证券代码：874277 证券简称：水泊智能 主办券商：中泰证券

水泊智能

NEEQ: 874277

山东水泊智能装备股份有限公司

SHANDONG SHUIPO INTELLIGENT EQUIPMENT CO., LTD.

年度报告

2025

重要提示

一、公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

二、公司负责人刘帅、主管会计工作负责人庞淑燕及会计机构负责人（会计主管人员）庞淑燕保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。

四、山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

五、本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。

目 录

第一节 公司概况 5
第二节 会计数据、经营情况和管理层分析 7
第三节 重大事件 18
第四节 股份变动、融资和利润分配 23
第五节 公司治理 26
第六节 财务会计报告 31
附件 会计信息调整及差异情况 115

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）
	报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会秘书办公室

释义

释义项目		释义
水泊智能、公司、股份公司	指	山东水泊智能装备股份有限公司
水泊有限	指	山东水泊焊割设备制造有限公司，系公司前身
梁山华运达	指	梁山华运达运输服务有限公司，公司全资子公司
水泊培训	指	水泊职业技能培训学校（山东）有限公司，公司全资子公司
领智机器人	指	山东领智机器人有限公司，公司控股子公司
水泊零部件	指	山东水泊专用车零部件制造有限公司
水泊机电	指	山东水泊机电设备有限公司
帅福投资	指	济宁市帅福股权投资合伙企业（有限合伙）
山东开一	指	山东开一车桥有限公司
科创投资	指	山东科创投资有限公司,公司股东
证监会	指	中国证券监督管理委员会股转公司
股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
公司法	指	《中华人民共和国公司法》
证券法	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	山东水泊智能装备股份有限公司董事会
监事会	指	山东水泊智能装备股份有限公司监事会
股东会	指	山东水泊智能装备股份有限公司股东会
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
报告期、本期、本报告期	指	2025 年 1 月 1 日至 2025 年 12 月 31 日
报告期末、期末、本期期末	指	2025 年 12 月 31 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 公司概况

企业情况			
公司中文全称	山东水泊智能装备股份有限公司		
英文名称及缩写	SHANDONGSHUIPOINTELLIGENTEQUIPMENTCO.,LTD.		
	--		
法定代表人	刘帅	成立时间	
控股股东	控股股东为（刘帅）	实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（刘帅），一致行动人为（刘成香、刘燕华、玄璇、帅福投资）
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-专用设备制造业（C35）-环保、社会公共服务及其他专用设备制造（C359）-其他专用设备制造（C3599）		
主要产品与服务项目	从事成套自动化焊装生产线及相关智能装备的研发、设计、生产、装配和销售。		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	水泊智能	证券代码	874277
挂牌时间	2023 年 9 月 27 日	分层情况	基础层
普通股股票交易方式	√集合竞价交易 □做市交易	普通股总股本（股）	29,259,200
主办券商（报告期内）	中泰证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	山东省济南市高新区经十路 7000 号汉峪金融商务中心五区 3 号楼		
联系方式			
董事会秘书姓名	张瑞	联系地址	山东省济宁市梁山县拳铺镇梁山大道拳铺段 60 号
电话	15905470098	电子邮箱	rui@shuipo.com
传真	0537-7768077		
公司办公地址	山东省济宁市梁山县拳铺镇梁山大道拳铺段 60 号	邮政编码	272613
公司网址	www.shuipo.com		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	913708327275572727		
注册地址	山东省济宁市梁山县拳铺镇梁山大道拳铺段 60 号		
注册资本（元）	29,259,200	注册情况报告期内是	否

		否变更	

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

（一） 商业模式与经营计划实现情况

公司长期专注于成套自动化焊装生产线及相关智能装备的研发、设计、生产、装配和销售，凭借突出的技术实力与行业积淀，先后获评国家高新技术企业、山东省瞪羚企业，彰显了行业及主管部门对公司核心竞争力的高度认可。作为专业的焊装智能制造装备系统集成解决方案供应商，公司具备较强的自主研发能力，能够精准捕捉客户在焊装智能化建设中的核心技术需求与行业发展趋势，可根据客户自身业务模式、生产规模及工艺特点，为客户提供从生产线方案整体设计、非标机械定制设计、系统集成、生产制造到现场调试的一站式、差异化整体解决方案，全方位满足客户个性化、智能化生产需求。

研发创新是公司核心竞争力的重要支撑，公司拥有一支国内领先的研发团队，经过多年持续研发投入与技术积累，在智能焊接系统集成的全流程各关键环节，形成了一系列具有自主优势的核心技术，主要包括柔性精益自动化产线设计技术、先进制造工艺集成应用技术、产线虚拟设计与仿真技术、工业控制与信息化技术、生产过程智能化技术等，这些核心技术的应用，有效提升了公司产品的稳定性、高效性与智能化水平，为公司业务拓展提供了坚实的技术保障。

销售模式方面，公司主要采用直销模式，直接面向客户提供相关产品及服务，确保与客户高效对接、精准匹配需求。客户获取渠道多元化，主要通过销售人员主动上门拜访、参与行业专业展会、客户主动寻求合作及口碑传播等方式拓展客户资源。公司专门设立销售部，全面负责市场开拓、客户关系维护、订单跟进及售后服务等相关工作，经过多年的市场深耕，已构建起较为成熟的销售渠道，同时建立了完善的销售服务体系，从售前需求对接、售中方案落地到售后运维支持，形成全流程服务闭环，为维持稳定的客户合作关系、持续开拓新客户奠定了良好基础。

行业布局上，公司深耕专用汽车行业多年，凭借雄厚的技术研发实力、专业的方案规划能力、可靠的产品品质以及丰富的项目实施经验，赢得了下游专用汽车行业客户的广泛认可与高度信赖，在行业内树立了良好的品牌形象与较高的市场知名度，尤其在专用车焊装装备领域，形成了显著的竞争优势，核心竞争力持续提升。

报告期内及报告期后至本报告披露日，公司的商业模式未发生重大变化，整体经营发展保持稳定。

（二） 与创新属性相关的认定情况

√适用 □不适用

“专精特新”认定	□国家级 □省（市）级
“单项冠军”认定	□国家级 √省（市）级
“高新技术企业”认定	√是
详细情况	1、公司凭借较强的技术与研发优势，于 2018 年 8 月 16 日取得编号为 GR201837000313 的《高新技术企业证书》，有效期三年；2021 年 12 月 7 日公司通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202137003102 的《高新技术企业证书》，有效期三年。2024 年 12 月 7 日公司通过高新技术企业复审，取得证书编号为 GR202437001437 的《高新技术企业证书》，有效期三年。 2、于 2021 年被山东省工信厅评为“山东省制造业单项冠军企业”，并于 2024 年 12 月 3 日复核通过。 3、于 2022 年被山东省山东省工信厅评为“山东省瞪羚企业”。 4、于 2024 年被山东省工信厅评为山东省 2024 年度第二批创新型中小企业。

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	103,347,605.36	112,389,254.45	-8.04%
毛利率%	31.99%	33.61%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	3,694,125.10	5,049,825.39	-26.85%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,576,927.74	4,650,096.99	-66.09%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	6.70%	10.11%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.86%	9.31%	-
基本每股收益	0.13	0.17	-23.53%
偿债能力	**本期期末**	**上年期末**	**增减比例%**
资产总计	199,721,270.46	173,148,000.70	15.35%
负债总计	142,316,031.01	120,109,945.34	18.49%
归属于挂牌公司股东的净资产	57,343,834.26	52,982,586.62	8.23%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.96	1.81	8.29%
资产负债率%（母公司）	72.14%	70.14%	-
资产负债率%（合并）	71.26%	69.37%	-
流动比率	107.42%	125.85%	-
利息保障倍数	2.2	2.69	-
营运情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
经营活动产生的现金流量净额	9,819,237.93	-4,917,046.47	-

应收账款周转率	251.10%	240.10%	-
存货周转率	65.24%	88.51%	-
成长情况	**本期**	**上年同期**	**增减比例%**
总资产增长率%	15.35%	-5.06%	-
营业收入增长率%	-8.04%	19.87%	-
净利润增长率%	-26.96%	0.00%	-

三、 财务状况分析

(一) 资产及负债状况分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	4,043,662.79	2.02%	1,423,735.76	0.82%	184.02%
应收票据	6,716,347.29	3.36%	2,623,275.49	1.52%	156.03%
应收账款	15,329,083.79	7.68%	25,233,527.37	14.57%	-39.25%
预付款项	3,659,795.65	1.83%	2,475,361.69	1.43%	47.85%
其他应收款	3,194,035.25	1.60%	965,174.35	0.56%	230.93%
存货	114,880,803.27	57.52%	88,994,074.87	51.40%	29.09%
合同资产	4,255,080.57	2.13%	1,969,448.61	1.14%	116.05%
其他流动资产	96,562.07	0.05%	35,670.63	0.02%	170.70%
投资性房地产	710,495.45	0.36%	726,110.74	0.42%	-2.15%
固定资产	30,858,097.71	15.45%	31,835,935.25	18.39%	-3.07%
无形资产	9,421,783.63	4.72%	9,699,021.86	5.60%	-2.86%
递延所得税资产	6,380,565.71	3.19%	6,023,308.01	3.48%	5.93%
其他非流动资产	174,957.28	0.09%	181,957.28	0.11%	-3.85%
短期借款	24,974,902.78	12.50%	31,033,748.61	17.92%	-19.52%
应付票据	750,000.00	0.38%			
应付账款	18,999,850.42	9.51%	16,652,349.73	9.62%	14.10%
合同负债	32,585,260.72	16.32%	16,083,931.81	9.29%	102.60%
应付职工薪酬	8,878,121.92	4.45%	11,933,780.29	6.89%	-25.61%
应交税费	2,208,192.56	1.11%	2,894,506.19	1.67%	-23.71%
其他应付款	11,548,076.37	5.78%	14,834,927.30	8.57%	-22.16%
一年内到期的非流动负债	31,710,911.34	15.88%	1,779,876.46	1.03%	1,681.64%
其他流动负债	10,003,935.81	5.01%	3,861,574.55	2.23%	159.06%
长期借款			21,001,336.43	12.13%	-100.00%
长期应付款	648,936.29	0.32%	23,532.25	0.01%	2,657.65%
资产总计	199,721,270.46	100.00%	173,148,000.70	100.00%	15.35%

项目重大变动原因

1、应收账款

报告期末应收账款为 15,329,083.79 元，较上年期末减少 9,904,443.58 元，降幅 39.25%，主要是本期销售收入减少，新产生的应收账款随着减少，同时公司加大了应收账款的催款、清欠力度所致。

2、存货

报告期末存货为 114,880,803.27 元，较上年期末增加 25,886,728.40 元，增幅 29.09%，主要是公司产品设计、生产、安装验收周期较长，期末发出商品增加所致，报告期末发出商品 47,305,452.59 元，较上年期末增加 32,933,885.16 元，本报告期第四季度新增发出商品 27,790,196.22 元。

3、合同负债

报告期末合同负债为 32,585,260.72 元，较上年期末增加 16,501,328.91 元，增幅 102.60%，主要是公司产品设计、生产、安装验收周期较长，报告期末尚未完成验收的订单多达 7504.54 万元，根据合同约定收取的预收款项增加所致。

4、一年内到期的非流动负债

报告期末一年内到期的非流动负债为 31,710,911.34 元，较上年期末增加 29,931,034.88 元，增幅 1681.64%，主要是报告期末中长期借款 30,969,300.00 元于一年内到期所致。

（二） 经营情况分析

1、 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	103,347,605.36	-	112,389,254.45	-	-8.04%
营业成本	70,285,624.09	68.01%	74,610,557.04	66.39%	-5.80%
毛利率%	31.99%	-	33.61%	-	-
销售费用	6,994,376.27	6.77%	9,065,744.98	8.07%	-22.85%
管理费用	10,409,113.50	10.07%	11,097,668.81	9.87%	-6.20%
研发费用	7,779,658.25	7.53%	6,926,798.61	6.16%	12.31%
财务费用	3,172,249.31	3.07%	2,992,162.76	2.66%	6.02%
信用减值损失	321,494.40	0.31%	-672,050.17	-0.60%	
资产减值损失	-3,177,865.51	-3.07%	-2,004,893.82	-1.78%	
其他收益	2,633,670.22	2.55%	1,475,109.69	1.31%	78.54%
投资收益			4.31	0.00%	-100.00%
资产处置收益	-167,918.36	-0.16%	-170,285.56	-0.15%	

营业利润	3,301,008.92	3.19%	5,035,071.21	4.48%	-34.44%
营业外收入	156,387.26	0.15%	289,363.78	0.26%	-45.95%
营业外支出	74,525.93	0.07%	247,435.19	0.22%	-69.88%
净利润	3,700,061.55	3.58%	5,066,031.99	4.51%	-26.96%

项目重大变动原因

1、 营业收入

报告期内，公司实现营业收入 103,347,605.36 元，较去年同期减少 9,041,649.09 元，降幅 8.04%，其中成套自动化焊装生产线的收入减少 32,880,227.21 元，单体智能焊装装备及机器人工作站的收入增加 10,287,152.74 元，辅助工装及设备零配件的收入增加 13,260,149.45 元，主要原因为：①公司订单中产线合同逐渐增加，产线设计、生产、安装验收周期较长，单体焊装装备及机器人工作站、工装交付周期通常为两个月至半年，成套自动化焊装生产线的通常为半年至一年，报告期末较多的生产订单未完成交付以及未确认收入；②2025 年公司共签订生产订单 13,636.85 万元，其中成套自动化焊装生产线订单 6,809.63 万元，单体智能焊装装备及机器人工作站订单 5,105.84 万元，辅助工装及设备零配件订单 1,721.38 万元，当年已确认收入的生产订单 7,039.46 万元，其中成套自动化焊装生产线订单 2,625.88 万元，单体智能焊装装备及机器人工作站订单 3,003.10 万元，辅助工装及设备零配件订单 1,410.48 万元，未完成验收的生产订单以成套自动化焊装生产线为主，所以成套自动化焊装生产线的收入降幅较大。

2、 营业成本

报告期内，公司营业成本 70,285,624.09 元，较去年同期减少 4,324,932.95 元，降幅 5.80%，其中成套自动化焊装生产线的成本减少 26,535,342.98 元，单体智能焊装装备及机器人工作站的成本增加 11,578,990.05 元，辅助工装及设备零配件的成本增加 8,785,655.31 元，主要为报告期内营业收入增减变动所致。

3、 毛利率

报告期内，毛利率 31.99%，较去年同期减少 1.62 个百分点，在收入较去年同期减少 9,041,649.09 元的情况下，成本较去年同期减少 4,324,932.95 元，主要原因为：公司致力于智能化产线项目的推广，根据客户需求不断开发新的产线项目，由于智能化产线项目的集成度较高，所以附加值也较高，且各智能化产线项目毛利率浮动区间较大，报告期内成套自动化焊装生产线的收入占总收入的 35.52%，平均毛利率为 38.93%，单体智能焊装装备及机器人工作站的收入占总收入的 42.54%，平均毛利率为 26.83%，辅助工装及设备零配件的收入占总收入的 17.88%，平均毛利率为 26.77%。

4、 销售费用

报告期内，销售费用 6,994,376.27 元，较去年同期减少 2,071,368.71 元，降幅 22.85%，主要原因为

报告期内公司广告展览费减少 1,604,912.95 元所致。公司综合考虑参加展会的成本与效果，将资源集中于精准客户对接与定向拜访，较少参加行业展会。

5、 研发费用

报告期内，研发费用 7,779,658.25 元，较去年同期增加 852,859.64 元，增幅 12.31%，主要原因为研发投入加大和测试材料消耗增多，研发材料费用较去年增加 1,261,036.35 元所致。

2、 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	99,154,712.37	108,487,637.39	-8.60%
其他业务收入	4,192,892.99	3,901,617.06	7.47%
主营业务成本	68,117,146.15	74,287,843.77	-8.31%
其他业务成本	2,168,477.94	322,713.27	571.95%

按产品分类分析

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分比
成套自动化焊装生产线	36,713,807.77	22,420,275.55	38.93%	-47.25%	-54.20%	9.27%
单体智能焊装装备及机器人工作站	43,964,578.56	32,167,382.68	26.83%	30.55%	56.24%	-12.04%
辅助工装及设备零配件	18,476,326.04	13,529,487.92	26.77%	254.21%	185.20%	17.71%

按地区分类分析

□适用 √不适用

收入构成变动的原因

报告期内，公司主营业务未发生变化，成套自动化焊装生产线的收入额比上年同期减少 47.25%，单体智能焊装装备及机器人工作站的收入额比上年同期增加 30.55%，辅助工装及设备零配件的收入额比上年同期增长 254.21%，主要原因为：2025 年新签订的订单中，成套自动化焊装生产线金额 6,809.63 万元，单体智能焊装装备及机器人工作站金额 5,105.84 万元，辅助工装及设备零配件金额 1,721.38 万元，可见订单仍然主要集中在大客户群体，采买成套自动化焊装生产线的订单占据总订单金额的 49.93%，但由于成套自动化焊装生产线联动调试工作量大，验收周期长，部分未能验收并确认收入，所以成套自动化焊

装生产线的收入同比减少，另外随着人工智能的广泛应用及人工成本的增加，客户追求更高的效益，单体智能焊装装备及机器人工作站的需求增加，单体智能焊装装备及机器人工作站的收入也同比增加。辅助工装及设备零配件收入虽然同比增长 254.21%，但仅占总营业收入的 17.87%，且辅助工装及设备零配件 2024 年收入同往年相比偏低，2024 年辅助工装及设备零配件收入 5,216,176.59 元，2023 年辅助工装及设备零配件收入 11,750,967.55 元。

主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	扬州中集通华专用车有限公司（星链）	5,825,743.36	5.64%	否
2	驻马店中集华骏车辆有限公司	5,496,088.49	5.32%	否
3	安徽工驰股份有限公司	4,985,415.92	4.82%	否
4	东莞中集专用车有限公司	4,955,752.21	4.80%	否
5	宝路汽车产业（十堰）有限公司	4,486,725.66	4.34%	否
合计		25,749,725.64	24.92%	-

主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	上海 ABB 工程有限公司	5,194,215.13	6.92%	否
2	山东恒强特钢有限公司	3,927,632.03	5.23%	否
3	济南鲁控电气自动化有限公司	2,933,539.52	3.91%	否
4	山东祥兆环保科技有限公司	2,774,652.28	3.70%	否
5	山东晟锦环涂装有限公司	2,464,628.46	3.28%	否
合计		17,294,667.42	23.04%	-

（三） 现金流量分析

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	9,819,237.93	-4,917,046.47	0.00%
投资活动产生的现金流量净额	-4,994,664.02	162,575.67	-3,172.21%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,951,768.47	-4,952,839.95	0.00%

现金流量分析

1、 经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额 9,819,237.93 元，较去年同期增加净流入 14,736,284.40 元，

主要原因为报告期内经营活动现金流入金额较去年同期增加 24,211,239.32 元，其中报告期内新签订订单较去年同期增加，同时加快了以前年度应收账款的回收进度，销售商品、提供劳务收到的现金较去年同期增加 21,947,114.02 元，收到其他与经营活动有关的现金较去年同期增加 2,306,651.99 元；报告期内经营活动现金流出金额较去年同期增加 9,474,954.92 元，其中购买商品、接受劳务支付的现金较去年同期增加 4,430,052.01 元，支付给职工以及为职工支付的现金较去年同期增加 7,832,293.73 元。

报告期内净利润 3,700,061.55 元，经营活动产生的现金流量与净利润存在重大差异，主要原因为计提信用减值损失及资产减值准备 2,856,371.11 元、固定资产折旧 3,574,391.53 元，无形资产摊销 292,853.52 元，财务费用 2,824,155.54 元，存货增加 27,261,435.36 元，经营性应收项目减少 3,055,421.77 元，经营性应付项目增加 20,302,173.99 元。

2、 投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额-4,994,664.02 元，较去年同期增加净流出 5,157,239.69 元，主要原因为购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 3,154,421.02 元，较去年同期增加 1,892,476.45 元，其他与投资活动有关的现金收支净额-1,875,200.00 元，较去年同期增加净流出 2,875,200.00 元，其中收到其他与投资活动有关的现金 9,629,800.00 元，支付其他与投资活动有关的现金 11,505,000.00 元。

3、 筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额-2,951,768.47 元，较去年同期增加净流入 2,001,071.48 元，主要原因为取得借款收到的现金较去年同期减少 11,969,600.00 元，收到其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 7,926,252.00 元，偿还债务支付的现金较去年同期减少 20,919,600.00 元，支付其他与筹资活动有关的现金较去年同期增加 15,123,904.55 元。

四、 投资状况分析

(一) 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
梁山华运达运输服务有	控股子公司	普通货物道路运输、货物专用运输	500,000.00	2,807,882.72	2,417,156.29	3,119,370.65	744,089.17

限公司		（不含危险货物）、道路运输代理服务					
水泊职业技能培训学校（山东）有限公司	控股子公司	营利性民办职业技能培训机构	3,000,000.00	81,332.29	-322,231.96	0.00	-383,947.23
山东领智机器人有限公司	控股子公司	智能机器人的研发、制作和销售	3,000,000.00	204,757.13	204,683.96	182,951.32	19,788.17

主要参股公司业务分析

□适用 √不适用

（二） 理财产品投资情况

□适用 √不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

□适用 √不适用

（三） 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

（四） 合并范围内包含私募基金管理人的情况

□适用 √不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
（一）宏观经济和下游周期性行业波动的风险	公司所处行业为专用设备制造业，目前下游应用领域主要为专用汽车制造业。公司所处行业供需状况与下游行业的固定资产投资规模和增速紧密相关。受到国家宏观经济发展变化和

	产业政策影响，公司下游行业的固定资产投资需求可能有一定的波动性，从而对公司主要产品的市场需求造成一定影响。 应对措施：公司积极提升对宏观经济波动的研判能力，做好宏观经济波动应对措施，同时努力提高自身的抗风险能力，减少行业波动带来的冲击风险。
（二）扩展下游应用领域的风险	公司主要专注于成套自动化焊装生产线及相关智能装备的研发、生产和销售，目前产品主要应用于专用汽车制造领域。在立足于专用汽车应用领域的基础上，公司逐步向其他应用领域拓展，在拓展过程中，可能会出现市场开拓不及预期的情况，或公司的产品和技术不能得到新应用领域客户的认可。 应对措施：公司加大新产品研发力度，增强销售开发力量，积极开拓新应用领域和新市场。
（三）应收账款无法收回的风险	公司部分应收款项账龄相对较长，报告期期末，公司账龄 3 年以上应收账款占比为 53.17%。若未来受经济环境及产业政策的影响，公司部分客户经营情况发生重大不利变化，其将可能对公司经营活动净现金流量产生不利影响，公司可能面临不能按期收回或无法收回应收账款的风险。 应对措施：公司不断加强应收账款管理，逐步完善客户回款与销售人员薪酬奖惩相挂钩的机制，激发员工催收客户回款的积极性，确保公司应收账款能够及时收回。
（四）存货金额较大的风险	报告期期末，公司存货账面价值为 11,488.08 万元，占流动资产的比例为 75.49%，存货在公司流动资产中占比较高。截至报告期期末，公司的存货跌价准备余额为 648.24 万元。倘若未来下游客户经营状况和下游市场情况发生重大不利变化，则可能产生存货滞压的情况，产生更多的存货跌价损失，进而影响公司的经营业绩。 应对措施：公司将进一步加强库存管理以控制库存规模，使公司存货在保证客户订单需求前提下保持合理水平。
（五）公司治理风险	有限公司阶段，公司治理机制不够健全。公司于 2022 年 6 月整体变更为股份公司，股份公司成立时间较短，公司治理机制的有效运行仍需磨合，因此，公司短期内仍可能存在治理不规范、相关内部控制制度不能有效执行的风险。 应对措施：公司将加强管理层和员工在公司治理和内部控制方面的培训，提高董事、监事和高级管理人员对《公司法》《非上市公众公司监督管理办法》等相关法律法规的认识，强化规范运作的意识，严格履行职责，切实执行《公司法》《公司章程》及各项法律法规的规定。
（六）偿债风险	报告期末，公司的资产负债率为 71.26%，公司资产负债率

	高于同行业可比公司平均水平。若公司未来经营情况发生不利变化或相关银行贷款到期后不能获得续贷，公司将面临较大的偿债风险。 应对措施：公司将保持与银行等金融机构的良好关系，以便持续获得贷款，同时将积极拓展股权融资，将股权融资资金归还银行借款。
（七）实际控制人股份回购风险	公司实际控制人刘帅与股东科创投资签署了《股权转让协议》，上述协议涉及股份回购条款，目前科创投资持有公司 7.25%的股份。若触发回购条款，投资方有权要求刘帅回购其所持股份，存在可能影响到公司的股权结构变化的风险，但对赌协议不存在可能导致公司控制权变化的约定，亦不与市值挂钩，不存在严重影响公司持续经营能力或者其他严重影响投资者权益的情形，不涉及损害公司利益、影响公司经营的情形。 应对措施：公司将加大新产品研发力度，增强销售开发力量，积极开拓新应用领域和新市场等措施，扩大公司销售规模，增强公司的盈利能力。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	□是 √否	三.二.(一)
是否存在提供担保事项	□是 √否	
是否对外提供借款	√是 □否	三.二.(二)
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	三.二.(三)
是否存在关联交易事项	√是 □否	三.二.(四)
是否存在经股东会审议通过的收购及出售资产、对外投资以及报告期内发生的企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	三.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	三.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

(一) 诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

√是 □否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高级管理人员	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期						
梁山运华产业发展有	无	否	2025 年 2 月 11 日	2025 年 2 月 18	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否

限公司				日						
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 2 月 12 日	2025 年 2 月 18 日	0.00	3,000,000.00	3,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 2 月 14 日	2025 年 2 月 20 日	0.00	600,000.00	600,000.00	0.00	已事后补充履行	否
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 3 月 6 日	2025 年 3 月 18 日	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 3 月 20 日	2025 年 3 月 19 日	0.00	1,905,000.00	0.00	1,905,000.00	已事后补充履行	否
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 3 月 27 日	2025 年 4 月 6 日	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否
梁山运华产业发展有限公司	无	否	2025 年 4 月 11 日	2025 年 4 月 17 日	0.00	2,000,000.00	2,000,000.00	0.00	已事后补充履行	否
合计	-	-	-	-	0.00	11,505,000.00	9,600,000.00	1,905,000.00	-	-

对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响

在保障日常经营运作以及研发、生产资金需求的情况下，为有效提高资金使用效率，公司以闲置自有资金人民币 1,150.50 万元向梁山运华产业发展有限公司提供短期借款，截止 2025 年 12 月 31 日，公司对梁山运华产业发展有限公司提供借款的余额为 190.50 万元。

本次对外短期借款为公司闲置自有资金，不涉及关联交易，不会对公司日常经营产生不利影响。

(三)股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(四)报告期内公司发生的关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	640,000.00	1,292,027.80
销售产品、商品，提供劳务	290,000.00	364,806.84
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	735,000.00	643,302.75
其他		
其他重大关联交易情况	**审议金额**	**交易金额**
收购、出售资产或股权		
与关联方共同对外投资		
提供财务资助		
提供担保		
委托理财		
企业集团财务公司关联交易情况	**预计金额**	**发生金额**
存款		
贷款		

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响

上述关联交易均是公司实际经营需要，不会对公司整体的财务状况及经营成果产生显著影响，不存在损害公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性，公司主要业务没有因上述关联交易而形成对关联方的依赖。

违规关联交易情况

□适用 √不适用

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	《避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函》	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	资金占用承诺	《避免股东及关联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函》	正在履行中
董监高	2023 年 3 月		挂牌	资金占用	《避免股东及关	正在履行中

	1 日			承诺	联方占用或者转移公司资金、资产及其他资源承诺函》	
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺））	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺））	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
董监高	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于规范和减少关联交易的承诺））	《关于规范和减少关联交易的承诺函》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（社会保险、住房公积金问题）	《社会保险、住房公积金问题的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于历史沿革瑕疵事项）	《关于历史沿革瑕疵事项的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	他承诺（关于转贷事项）	《关于关于转贷事项的承诺》	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	限售承诺	《股东自愿限售的承诺》	正在履行中
其他股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于不谋求公司控制权并确认实际控制人的承诺）	《关于不谋求公司控制权并确认实际控制人的承诺》	正在履行中
实际控制人或控股股东	2023 年 3 月 1 日		挂牌	其他承诺（关于违规票据融资事项的	《关于违规票据融资事项的承诺》	正在履行中

				承诺）		
实际控制人或控股股东			挂牌	回购承诺	以不低于年化 8%的利率（单利）回购股权	未履行

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

公司实际控制人刘帅与股东科创投资签署了《股权转让协议》，上述协议涉及股份回购条款，目前科创投资持有公司 7.25%的股份。如公司 2025 年 12 月 31 日前未能成功在北京证券交易所上市或未被市场主体并购，公司实际控制人刘帅及其配偶以不低于年化 8%的利率（单利）回购山东科创所持股权，回购价格按照下述公式计算：回购金额=山东科创投资总额 *（1+8%* 持有股权的天数/365）—已获得的分红收入。刘帅及其配偶提供不可撤销的连带责任担保，同时水泊机电承担连带责任。因公司未能在 2025 年 12 月 31 日前在北京证券交易所上市或未被市场主体并购，已触发回购。 科创投资于 2026 年 2 月 25 日向公司实控人发送《关于山东水泊智能装备股份有限公司实际控制人回购义务触发的提示函》，提醒其履行回购义务。目前双方正协商解决方案。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房屋建筑物	固定资产	抵押	20,433,815.46	10.23%	银行贷款抵押
土地	无形资产	质押	8,924,058.75	4.47%	银行贷款质押
土地	投资性房地差产	质押	710,495.45	0.36%	银行贷款质押
承兑汇票保证金	货币资金	保证金	750,000.00	0.38%	承兑汇票保证金
总计	-	-	30,818,369.66	15.44%	-

资产权利受限事项对公司的影响

公司用于银行贷款担保抵押的土地、房产均在正常使用，保函保证金状态正常，对公司的正常生产经营活动不会产生不利影响。

第四节 股份变动、融资和利润分配

一、 普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	10,749,817	36.74%	0	10,749,817	36.74%
	其中：控股股东、实际控制人	2,185,505	7.47%	0	2,185,505	7.47%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	18,509,383	63.26%	0	18,509,383	63.26%
	其中：控股股东、实际控制人	6,556,516	22.41%	0	6,556,516	22.41%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		29,259,200	-	0	29,259,200	-
普通股股东人数		7				

股本结构变动情况

□适用 √不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	刘成香	9,000,000	0	9,000,000	30.76%	6,000,000	3,000,000	0	0
2	刘帅	8,742,021	0	8,742,021	29.88%	6,556,516	2,185,505	0	0
3	济宁市帅福股权投资合伙企业（有限合伙）	4,842,700	0	4,842,700	16.55%	3,228,467	1,614,233	0	0
4	山东科创投资有限	2,121,212	0	2,121,212	7.25%	-	2,121,212	0	0

	公司								
5	刘燕华	2,043,300	0	2,043,300	6.98%	1,362,200	681,100	0	0
6	玄璇	2,043,300	0	2,043,300	6.98%	1,362,200	681,100	0	0
7	赵光明	466,667	0	466,667	1.59%	-	466,667	0	0
合计		29,259,200	0	29,259,200	100%	18,509,383	10,749,817	0	0

普通股前十名股东情况说明

√适用 □不适用

刘成香系刘燕华、玄璇、刘帅之母亲；刘燕华、玄璇系刘帅之姐姐；刘帅系帅福投资执行事务合伙关系。玄璇为帅福投资有限合伙人，持有其 1.04%的合伙财产份额。除此之外，其余股东之间不存在关联。

二、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露

√是 □否

公司控股股东为自然人刘帅。

刘帅直接持有公司 29.88%股份，通过担任执行事务合伙人的帅福投资控制公司 16.55%股份，刘帅通过直接和间接方式合计控制公司 46.43%股份，依照该等股份所享有的表决权足以对公司股东大会产生重大影响。因此，认定刘帅为公司控股股东。

刘帅，男，1990 年 7 月出生，中国国籍，无永久境外居留权，本科学历。2015 年 10 月至 2018 年 1 月，任水泊有限技术负责人；2018 年 1 月至 2022 年 6 月，任水泊有限执行董事、总经理；2022 年 6 月至今，任水泊智能董事长、总经理；2017 年 8 月至今，担任帅福投资执行事务合伙人；2021 年 4 月至今，任水泊培训执行董事、总经理；2022 年 5 月至今，任领智机器人执行董事、总经理。报告期内，公司控股股东未发生变化。

是否存在尚未履行完毕的特殊投资条款

√是 □否

是否涉及发行上市、财务业绩等对赌事项

√是 □否

对赌目标	对赌期间	补偿方式
发行上市	2022 年 5 月 30 日-2025 年 12 月 31 日	股份回购

详细情况

如公司 2025 年 12 月 31 日前未能成功在北京证券交易所上市或未被市场主体并购，公司实际控

制人刘帅及其配偶以不低于年化 8%的利率（单利）回购山东科创所持股权，回购价格按照下述公式计算：回购金额=山东科创投资总额 *（1+8%* 持有股权的天数/365）—已获得的分红收入。刘帅及其配偶提供不可撤销的连带责任担保，同时水泊机电承担连带责任。目前双方正协商解决方案。

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内的股票发行情况

□适用 √不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

□适用 √不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

□适用 √不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

□适用 √不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

□适用 √不适用

七、 权益分派情况

（一） 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

□适用 √不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况

□适用 √不适用

（二） 权益分派预案

□适用 √不适用

第五节 公司治理

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
刘帅	董事长	男	1990 年 7 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	8,742,021	0	8,742,021	29.88%
刘帅	总经理	男	1990 年 7 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	8,742,021	0	8,742,021	29.88%
王宝林	董事	男	1964 年 1 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
王宝林	财务总监	男	1964 年 1 月	2026 年 2 月 10 日	2026 年 4 月 2 日	0	0	0	0%
申伟	董事、副总经理	男	1976 年 3 月	2022 年 6 月 29 日	2025 年 8 月 12 日	0	0	0	0%
夏卫生	董事	男	1979 年 10 月	2022 年 6 月 29 日	2026 年 2 月 6 日	0	0	0	0%
韩秀娟	董事	女	1982 年 7 月	2024 年 6 月 26 日	2026 年 2 月 6 日	0	0	0	0%
司铎	董事	女	1990 年 9 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
韩华伟	董事	男	1984 年 12 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
邓祥祥	董事	男	1987 年 1 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
于金堂	监事会主席	男	1968 年 3 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
王迪	监事	男	1989 年 3 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%

王忠生	监事	男	1981 年 4 月	2026 年 2 月 6 日	2029 年 2 月 5 日	0	0	0	0%
张德平	副总经理	男	1979 年 7 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
邓祥祥	副总经理	男	1987 年 1 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
郝天奇	副总经理	男	1978 年 6 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	0	0	0	0%
张瑞	董事会秘书	女	1983 年 2 月	2026 年 2 月 10 日	2029 年 2 月 9 日	0	0	0	0%

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系

刘帅为公司控股股东、实际控制人；刘帅系股东刘成香之子；系股东刘燕华、玄璇系之弟弟；刘帅系帅福投资执行事务合伙人；其他董监高之间以及和控股股东、实际控制人、其他股东之间无关联关系。

（二） 审计委员会情况

□适用 √不适用

（三） 变动情况

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
申伟	董事、副总经理	离任	无	个人原因
王宝林	董事、财务总监	离任	董事	个人原因
韩秀娟	董事	离任	无	工作调整
司铎	无	新任	董事	工作调整
韩华伟	无	新任	董事	公司发展需要
邓祥祥	副总经理	新任	董事、副总经理	公司发展需要

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

1、司铎女士，中国国籍，无境外永久居留权，1990 年 9 月生。2014 年 6 月至 2017 年 9 月于山东泓源拍卖有限公司任业务部经理；2017 年 10 月至 2021 年 4 月于山东司辅网络科技服务有限公司任业务部项目经理；2021 年 5 月至 2022 年 12 月于济宁市惠诚典当有限公司任风控部员工；2023 年 1 月至 2025 年 11 月于济宁国投资产管理有限公司任风控部副经理（主持工作）；2025 年 12 月至今在山东科创投资有限公司任风控部副经理（主持工作）。

2、韩华伟先生，中国国籍，无境外永久居留权，1984 年 12 月生。2007 年 2 月至 2010 年 11 月，

任山东水泊焊割设备制造有限公司售后部维修技工；2010 年 12 月至 2024 年 2 月，任山东水泊焊割设备制造有限公司技术工程师；2024 年 3 月至今，任水泊智能设计院机械设计部长。

3、邓祥祥先生，中国国籍，无境外永久居留权，1987 年 1 月生。2009 年 9 月至 2011 年 5 月，任山东水泊焊割设备制造有限公司售后维修技工；2011 年 6 月至 2019 年 1 月，任山东水泊焊割设备制造有限公司技术工程师；2019 年 2 月至 2022 年 6 月，任山东水泊焊割设备制造有限公司技术部部长；2022 年 6 月至今，任水泊智能副总经理。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	128	19		147
销售人员	51		1	50
管理人员	28		2	26
技术人员	60	11		71
员工总计	267	30	3	294

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	0	0
本科	20	27
专科	84	94
专科以下	163	173
员工总计	267	294

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

员工薪酬政策：包括薪资、福利等。公司实行全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》和其他相关法律、法规、规范性文件等，与员工签订《劳动合同》，并按国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工缴纳养老、医疗、失业、生育、工伤等社会保险和住房公积金。

培训：公司注重员工培训，根据不同的岗位需求，制定了相应的培训计划，不断提升员工素质和能力，对与安全相关员工定期进行专题培训，并进行闭卷考试。公司定期组织全体员工观看有关安全的专题片和警示教育安全事故视频，提高员工安全意识为企业发展奠定坚实基础。

期末，需要公司承担费用的离退休职工有 4 人。

（二） 核心员工（公司及控股子公司）情况

□适用 √不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
投资机构是否派驻董事	√是 □否
内部监督机构对本年监督事项是否存在异议	□是 √否
管理层是否引入职业经理人	□是 √否
报告期内是否新增关联方	√是 □否

（一） 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规和《公司章程》的要求，建立了规范的公司治理结构；按照已建立的内部控制制度。公司已制订《股东会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易管理制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理制度》、《信息披露管理制度》。

公司股东会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务。公司重大事项均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构及相关人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

（二） 内部监督机构对监督事项的意见

监事会对本年度内的监督事项无异议，报告期内，公司监事会依法对公司运作情况进行了监督，认为公司股东会和董事会的决策程序合法，公司董事会和经营管理团队切实有效地履行了股东会的各项决议，符合法律、法规和公司《章程》的有关规定；未发现董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、本公司《章程》或损害公司利益的行为。监事会对公司财务进行了监督，认为公司的财务制度健全，财务运行状况良好，公司严格按照企业会计制度和会计准则及其他相关财务规定的要求执行，对本年度内的监督事项没有异议。

（三） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司坚持在资产、人员、业务、机构、财务方面的独立。

1、业务独立：公司具有完整的业务流程，拥有独立的主营业务和清晰的采购、销售流程；不依赖于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

2、资产独立：公司具备与生产经营有关的生产系统和配套设施。公司具有开展业务所需的技术、设备、设施、场所以及商标、专利的所有权或使用权。公司资产独立完整、产权明晰，不存在被控股股

东占用而损害公司利益的情形。

3、财务独立：公司建立了独立的财务规章制度和独立的财务核算体系，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度。公司独立在银行开户，依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。

4、人员独立：公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东干预公司人事任免的情形。公司总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员均专职在公司工作并领取薪酬，未在公司控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的职务。

5、机构独立：公司设置了独立的组织机构，股东会、董事会、监事会规范运作，股东会、董事会和高级管理人员独立行使经营管理职权，监事会积极发挥监督作用。公司拥有独立的经营和办公场所，不存在与他人合署经营的情况。公司各组织机构的设置、运行和管理均独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业。

（四） 对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理控制制度依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。

报告期内公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体细节制度，并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

报告期内公司围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等的前提下，采取事前防范、事中控制等措施，在公司各业务环节进一步完善风险控制体系，报告期内公司风险控制体系不存在重大缺陷。

报告期内，公司各项内部管理制度执行情况良好。

四、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

□适用 √不适用

(二) 提供网络投票的情况

□适用 √不适用

（三） 表决权差异安排

□适用 √不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	√无 □强调事项段 □其他事项段 □持续经营重大不确定性段落 □其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	鲁舜审字[2026]第 0340 号	
审计机构名称	山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	山东省济南市历下区华能路 38 号汇源大厦 708 室	
审计报告日期	2026 年 4 月 17 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘增玉	王在安
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	是	
会计师事务所连续服务年限	1 年	
会计师事务所审计报酬（万元）	15.00	

审 计 报 告

鲁舜审字[2026]第 0340 号

山东水泊智能装备股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了山东水泊智能装备股份有限公司（以下简称“贵公司”）合并及母公司财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并资产负债表和母公司资产负债表，2025 年度的合并利润表和母公司利润表、合并现金流量表和母公司现金流量表、合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2025 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对合并财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，

我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能

持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就公司集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

山东舜天信诚会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘增玉

中国·济南 中国注册会计师：王在安

二〇二六年四月十七日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	五、注释 1	4,043,662.79	1,423,735.76
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、注释 2	6,716,347.29	2,623,275.49
应收账款	五、注释 3	15,329,083.79	25,233,527.37
应收款项融资	五、注释 4		961,398.79
预付款项	五、注释 5	3,659,795.65	2,475,361.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、注释 6	3,194,035.25	965,174.35
其中：应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	五、注释 7	114,880,803.27	88,994,074.87
其中：数据资源			
合同资产	五、注释 8	4,255,080.57	1,969,448.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、注释 9	96,562.07	35,670.63
流动资产合计		152,175,370.68	124,681,667.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	五、注释 10	710,495.45	726,110.74
固定资产	五、注释 11	30,858,097.71	31,835,935.25
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、注释 12	9,421,783.63	9,699,021.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	五、注释 13	6,380,565.71	6,023,308.01
其他非流动资产	五、注释 14	174,957.28	181,957.28
非流动资产合计		47,545,899.78	48,466,333.14
资产总计		199,721,270.46	173,148,000.70
流动负债：			
短期借款	五、注释 15	24,974,902.78	31,033,748.61
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、注释 16	750,000.00	
应付账款	五、注释 17	18,999,850.42	16,652,349.73
预收款项			
合同负债	五、注释 18	32,585,260.72	16,083,931.81
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、注释 19	8,878,121.92	11,933,780.29
应交税费	五、注释 20	2,208,192.56	2,894,506.19
其他应付款	五、注释 21	11,548,076.37	14,834,927.30
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、注释 22	31,710,911.34	1,779,876.46
其他流动负债	五、注释 23	10,003,935.81	3,861,574.55
流动负债合计		141,659,251.92	99,074,694.94
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、注释 24		21,001,336.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	五、注释 25	648,936.29	23,532.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	五、注释 13	7,842.8	10,381.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,779.09	21,035,250.40
负债合计		142,316,031.01	120,109,945.34
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五、注释 26	29,259,200.00	29,259,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、注释 27	20,264,701.02	20,264,701.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	五、注释 28	6,102,601.14	5,435,478.60
盈余公积	五、注释 29	1,123,593.96	1,123,593.96
一般风险准备			
未分配利润	五、注释 30	593,738.14	-3,100,386.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		57,343,834.26	52,982,586.62

少数股东权益		61,405.19	55,468.74
所有者权益（或股东权益）合计		57,405,239.45	53,038,055.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		199,721,270.46	173,148,000.70

法定代表人：刘帅 主管会计工作负责人：庞淑燕 会计机构负责人：庞淑燕

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,772,513.30	1,220,094.75
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	十四、注释 1	6,716,347.29	2,623,275.49
应收账款	十四、注释 2	15,041,600.29	24,939,343.41
应收款项融资	十四、注释 3		960,111.79
预付款项		3,581,818.73	2,433,992.00
其他应收款	十四、注释 4	3,582,015.29	960,496.89
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		114,880,803.27	88,994,074.87
其中：数据资源			
合同资产		4,255,080.57	1,969,448.61
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		151,830,178.74	124,100,837.81
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、注释 5	520,000.00	520,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		710,495.45	726,110.74
固定资产		30,608,201.95	31,728,535.90
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产		9,421,783.63	9,699,021.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,379,138.30	6,021,416.54
其他非流动资产		174,957.28	181,957.28
非流动资产合计		47,814,576.61	48,877,042.32
资产总计		199,644,755.35	172,977,880.13
流动负债：			
短期借款		24,974,902.78	31,033,748.61
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		750,000.00	
应付账款		20,934,307.45	17,848,925.21
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		8,844,223.92	11,879,860.29
应交税费		2,040,361.49	2,807,175.89
其他应付款		11,518,941.59	14,988,667.22
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		32,584,760.72	16,083,931.81
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		31,710,911.34	1,779,876.46
其他流动负债		10,003,935.81	3,861,574.55
流动负债合计		143,362,345.10	100,283,760.04
非流动负债：			
长期借款			21,001,336.43
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		648,936.29	23,532.25
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		7,842.80	10,381.72
其他非流动负债			
非流动负债合计		656,779.09	21,035,250.40
负债合计		144,019,124.19	121,319,010.44
所有者权益（或股东权益）：			

股本		29,259,200.00	29,259,200.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,264,701.02	20,264,701.02
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		6,011,325.36	5,364,695.33
盈余公积		1,123,593.96	1,123,593.96
一般风险准备			
未分配利润		-1,033,189.18	-4,353,320.62
所有者权益（或股东权益）合计		55,625,631.16	51,658,869.69
负债和所有者权益（或股东权益）合计		199,644,755.35	172,977,880.13

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业总收入		103,347,605.36	112,389,254.45
其中：营业收入	五、注释 31	103,347,605.36	112,389,254.45
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		99,655,977.19	105,982,067.69
其中：营业成本	五、注释 31	70,285,624.09	74,610,557.04
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、注释 32	1,014,955.77	1,289,135.49
销售费用	五、注释 33	6,994,376.27	9,065,744.98
管理费用	五、注释 34	10,409,113.50	11,097,668.81

研发费用	五、注释35	7,779,658.25	6,926,798.61
财务费用	五、注释36	3,172,249.31	2,992,162.76
其中：利息费用		2,821,277.13	2,996,480.93
利息收入		6,738.52	6,417.74
加：其他收益	五、注释37	2,633,670.22	1,475,109.69
投资收益（损失以“-”号填列）	五、注释38		4.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释39	321,494.40	-672,050.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、注释40	-3,177,865.51	-2,004,893.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、注释41	-167,918.36	-170,285.56
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,301,008.92	5,035,071.21
加：营业外收入	五、注释42	156,387.26	289,363.78
减：营业外支出	五、注释43	74,525.93	247,435.19
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,382,870.25	5,076,999.80
减：所得税费用	五、注释44	-317,191.30	10,967.81
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		3,700,061.55	5,066,031.99
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,700,061.55	5,066,031.99
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		5,936.45	16,206.60
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		3,694,125.10	5,049,825.39
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		3,700,061.55	5,066,031.99
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		3,694,125.10	5,049,825.39
（二）归属于少数股东的综合收益总额		5,936.45	16,206.60
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.17
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.17

法定代表人：刘帅　　主管会计工作负责人：庞淑燕　　会计机构负责人：庞淑燕

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、营业收入	十四、注释 6	102,812,824.48	111,148,148.19
减：营业成本	十四、注释 6	70,665,448.11	74,332,344.41
税金及附加		1,012,281.22	1,285,334.74
销售费用		6,992,698.27	9,045,358.16
管理费用		9,919,751.91	10,506,787.16
研发费用		7,779,658.25	6,926,798.61
财务费用		3,165,123.93	2,991,622.99
其中：利息费用		2,815,337.57	2,996,480.93
利息收入		6,542.84	5,978.01
加：其他收益		2,633,667.49	1,453,742.18
投资收益（损失以“-”号填列）			4.31

其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		312,213.03	-644,586.79
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,177,865.51	-2,004,893.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-167,918.36	-170,285.56
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,877,959.44	4,693,882.44
加：营业外收入		156,387.25	289,363.78
减：营业外支出		74,475.93	247,435.19
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,959,870.76	4,735,811.03
减：所得税费用		-360,260.68	-6,740.38
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,320,131.44	4,742,551.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,320,131.44	4,742,551.41
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		3,320,131.44	4,742,551.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		114,617,087.75	92,669,973.73
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		600,522.91	643,049.60
收到其他与经营活动有关的现金	五、注释 45	4,422,072.88	2,115,420.89
经营活动现金流入小计		119,639,683.54	95,428,444.22
购买商品、接受劳务支付的现金		65,246,292.88	60,816,240.87
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		29,895,628.59	22,063,334.86
支付的各项税费		3,879,592.93	5,325,604.21
支付其他与经营活动有关的现金	五、注释 45	10,798,931.21	12,140,310.75
经营活动现金流出小计		109,820,445.61	100,345,490.69
经营活动产生的现金流量净额		9,819,237.93	-4,917,046.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			4.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,957.00	424,515.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、注释 45	9,629,800.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,664,757.00	1,424,520.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,154,421.02	1,261,944.57
投资支付的现金			

质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	五、注释 45	11,505,000.00	
投资活动现金流出小计		14,659,421.02	1,261,944.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,994,664.02	162,575.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	51,969,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、注释 45	57,774,252.00	49,848,000.00
筹资活动现金流入小计		97,774,252.00	101,817,600.00
偿还债务支付的现金		36,050,200.00	56,969,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,602,860.47	2,851,584.50
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、注释 45	62,072,960.00	46,949,055.45
筹资活动现金流出小计		100,726,020.47	106,770,439.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,951,768.47	-4,952,839.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,878.41	-11,223.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,869,927.03	-9,718,534.60
加：期初现金及现金等价物余额		1,423,735.76	11,142,270.36
六、期末现金及现金等价物余额		3,293,662.79	1,423,735.76

法定代表人：刘帅 主管会计工作负责人：庞淑燕 会计机构负责人：庞淑燕

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2025 年	2024 年
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		113,821,980.13	91,440,972.17
收到的税费返还		600,522.91	643,049.60
收到其他与经营活动有关的现金		4,177,164.99	2,222,088.00
经营活动现金流入小计		118,599,668.03	94,306,109.77
购买商品、接受劳务支付的现金		65,101,688.89	60,637,370.98
支付给职工以及为职工支付的现金		29,664,722.74	21,839,584.87
支付的各项税费		3,830,854.07	5,227,239.02
支付其他与经营活动有关的现金		10,509,612.44	11,445,243.94
经营活动现金流出小计		109,106,878.14	99,149,438.81
经营活动产生的现金流量净额		9,492,789.89	-4,843,329.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			4.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		34,957.00	424,515.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		9,629,800.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		9,664,757.00	1,424,520.24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,901,421.02	1,255,494.57
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,505,000.00	
投资活动现金流出小计		14,406,421.02	1,255,494.57
投资活动产生的现金流量净额		-4,741,664.02	169,025.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	51,969,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		57,774,252.00	49,848,000.00
筹资活动现金流入小计		97,774,252.00	101,817,600.00
偿还债务支付的现金		36,050,200.00	56,969,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,596,920.91	2,851,584.50
支付其他与筹资活动有关的现金		62,072,960.00	46,949,055.45
筹资活动现金流出小计		100,720,080.91	106,770,439.95
筹资活动产生的现金流量净额		-2,945,828.91	-4,952,839.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,878.41	-11,223.85
五、现金及现金等价物净增加额		1,802,418.55	-9,638,367.17
加：期初现金及现金等价物余额		1,220,094.75	10,858,461.92
六、期末现金及现金等价物余额		3,022,513.30	1,220,094.75

（七） 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,435,478.60	1,123,593.96		-3,100,386.96	55,468.74	53,038,055.36
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,435,478.60	1,123,593.96		-3,100,386.96	55,468.74	53,038,055.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								667,122.54			3,694,125.10	5,936.45	4,367,184.09
（一）综合收益总额											3,694,125.10	5,936.45	3,700,061.55
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													

3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								667,122.54					667,122.54
1．本期提取								1,408,362.88					1,408,362.88
2．本期使用								741,240.34					741,240.34
（六）其他													
四、本年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			6,102,601.14	1,123,593.96		593,738.14	61,405.19	57,405,239.45

项目	2024 年												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			4,433,738.47	1,123,593.96		-8,150,212.35	39,262.14	46,970,283.24
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	29,259,200.00				20,264,701.02			4,433,738.47	1,123,593.96		-8,150,212.35	39,262.14	46,970,283.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,001,740.13			5,049,825.39	16,206.60	6,067,772.12
（一）综合收益总额											5,049,825.39	16,206.60	5,066,031.99
（二）所有者投入和减少资本													
1．股东投入的普通股													
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													

（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													
4．其他													
（四）所有者权益内部结转													
1.资本公积转增资本（或股本）													
2.盈余公积转增资本（或股本）													
3.盈余公积弥补亏损													
4.设定受益计划变动额结转留存收益													
5.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备								1,001,740.13					1,001,740.13
1．本期提取								1,279,527.44					1,279,527.44
2．本期使用								277,787.31					277,787.31
（六）其他													
四、本年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,435,478.60	1,123,593.96		-3,100,386.96	55,468.74	53,038,055.36

法定代表人：刘帅　　主管会计工作负责人：庞淑燕　　会计机构负责人：庞淑燕

（八） 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2025 年										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,364,695.33	1,123,593.96		-4,353,320.62	51,658,869.69
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,364,695.33	1,123,593.96		-4,353,320.62	51,658,869.69
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								646,630.03			3,320,131.44	3,966,761.47
（一）综合收益总额											3,320,131.44	3,320,131.44
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												

2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								646,630.03				646,630.03
1．本期提取								1,387,870.37				1,387,870.37
2．本期使用								741,240.34				741,240.34
（六）其他												
四、本年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			6,011,325.36	1,123,593.96		-1,033,189.18	55,625,631.16

项目	2024 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先	永续	其他								

		股	债									
一、上年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			4,373,457.32	1,123,593.96		-9,095,872.03	45,925,080.27
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	29,259,200.00				20,264,701.02			4,373,457.32	1,123,593.96		-9,095,872.03	45,925,080.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								991,238.01			4,742,551.41	5,733,789.42
（一）综合收益总额											4,742,551.41	4,742,551.41
（二）所有者投入和减少资本												
1．股东投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配												
1．提取盈余公积												
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配												
4．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股												

本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备								991,238.01				991,238.01
1．本期提取								1,269,025.32				1,269,025.32
2．本期使用								277,787.31				277,787.31
（六）其他												
四、本年期末余额	29,259,200.00				20,264,701.02			5,364,695.33	1,123,593.96		-4,353,320.62	51,658,869.69

山东水泊智能装备股份有限公司
2025年度财务报表附注

一、 公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山东水泊智能装备股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是一家在山东省济宁市注册的股份有限公司，企业统一信用代码为 913708327275572727，法定代表人为刘帅。公司于 2023 年 9 月 7 日起在全国中小企业股份转让系统挂牌上市，证券简称：水泊智能，证券代码：874277。截至 2025 年 12 月 31 日，公司股本总数为 2,925.92 万股，注册资本为 2,925.92 万元。公司名称：山东水泊智能装备股份有限公司。公司注册地：山东省济宁市梁山县拳铺镇梁山大道拳铺段 60 号。公司总部地址：山东省济宁市梁山县拳铺镇工业园区。

(二) 公司业务性质和主要经营活动

公司所属行业和主要产品：所属行业为其他专用设备制造行业，主要产品为从事成套自动化焊装生产线及相关智能装备的研发、设计、生产、装配和销售。

本公司及子公司主要从事制造行业相关成套设备、工业自动化生产线、装配线、工业机器人、制造机械设备、研发、设计、制造、销售、安装、维修及信息系统集成服务、软件设计、开发、生产、销售及相关技术咨询服务；制造、销售、维修：焊接、切割、机械设备；出口本企业自产的焊接、切割、机械设备；进口本企业生产、科研所需要的原辅材料、零部件、机械、电器设备、仪器、仪表及配件；货物和技术的进出口业务，但国家限制或禁止公司经营的货物和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(三) 合并财务报表范围及其变化情况

1、 本期合并财务报表范围

序号	子、孙公司全资	持股比例（%）
1	梁山华运达运输服务有限公司	100.00
2	水泊职业技能培训学校（山东）有限公司	100.00
3	山东领智机器人有限公司	70.00

2、 本期合并财务报表范围变化情况

无。

(四) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2026 年 4 月 17 日批准报出。

二、 财务报表的编制基础

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部发布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称：“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定（2023 年修订）》披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、 重要会计政策、会计估计

本公司根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策见附注三、（二十四）。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2025 年的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司的营业周期，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(四) 记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(五) 重要性标准确定的方法和选择依据

项目	重要性标准
本期重要的应收款项核销	单项应收款项金额超过资产总额的 2%
账龄超过 1 年的重要预付款项	单项预付款项金额超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要应付账款	单项应付账款金额超过资产总额的 1%
账龄超过 1 年的重要其他应付款	单项其他应付款金额超过资产总额的 0.5%
重要的非全资子公司	子公司净资产占合并净资产 30%以上
重要的债务重组	单项债务重组金额超过资产总额的 10%

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、 同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价 / 资本溢价），资本公积（股本溢价 / 资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价／资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益以及原指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资相关的其他综合收益除外。

3、 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(七) 控制的判断标准和合并财务报表编制方法

1、 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

2、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合

并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

3、 购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价／资本溢价），资本公积（股本溢价／资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

4、 丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益应当在丧失控制权时采用与原有子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，与原有子公司相关的涉及权益法核算下的其他所有者权益变动应当在丧失控制权时转入当期损益。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务

本公司发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量

的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

(十) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

② 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

2、金融资产分类和计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分为以下三类：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款项，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

• 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

• 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

• 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

• 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分.

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

仅在本公司改变管理金融资产的业务模式时，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

3、金融负债的分类、确认和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允

价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③金融负债与权益工具的区分

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1.向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务。

2.在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4.将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

权益工具，是指能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中剩余权益的合同。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

4、 衍生金融工具及嵌入衍生工具

本公司衍生金融工具包括远期外汇合约及外汇期权合同等。初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

6、金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

• 以摊余成本计量的金融资产；

• 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债务工具投资；

• 《企业会计准则第 14 号-收入》定义的合同资产；

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

应收票据、应收账款和应收款项融资

对于应收票据、应收账款、合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当单项金融资产或合同资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收票据、应收账款和合同资产划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

A、应收票据

• 应收票据组合 1：银行承兑汇票

• 应收票据组合 2：商业承兑汇票

B、应收账款

• 应收账款组合 1：应收境内企业客户

• 应收账款组合 2：应收境外企业客户

C、合同资产

• 合同资产组合 1：产品销售

• 合同资产组合 2：技术服务

对于划分为组合的应收票据、合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄／逾期天数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。应收账款的账龄自确认之日起计算／逾期天数自信用期满之日起计算。

其他应收款

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

• 其他应收款组合 1：押金及保证金

• 其他应收款组合 2：借款及备用金

• 其他应收款组合 3：关联方往来款

• 其他应收款组合 4：其他款项

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。对于按账龄划分组合的其他应收款，账龄自确认之日起计算。

②债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

③信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

• 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

• 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

• 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

• 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大

不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

·发行方或债务人发生重大财务困难；

·债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

·本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

·债务人很可能破产或进行其他财务重组；

·发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，按照本公司收回到期款项的程序，被减记的金融资产仍可能受到执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

7、金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，

按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

8、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(十一) 公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本公司在计量日能够进入的交易市场。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

(十二) 存货

1、存货分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料领用和发出时按加权平均法计价，库存商品领用和发出时按个别计价法计价。

3、存货跌价准备的确定依据和计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，计提存货跌价准备。

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

4、存货的盘存制度

本公司存货盘存制度采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

本公司低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。包装物领用时按一次摊销法摊销。

(十三) 持有待售和终止经营

1、 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，该非流动资产或处置组被划分为持有待售类别。

上述非流动资产不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、金融资产、递延所得税资产及保险合同产生的权利。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。在特定情况下，处置组包括企业合并中取得的商誉等。

同时满足下列条件的非流动资产或处置组被划分为持有待售类别：根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在当前状况下即可立即出售；出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

持有待售的非流动资产和持有待售的处置组中的资产不计提折旧或进行摊销；持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。被划分为持有待售的联营企业或合营企业的全部或部分投资，对于划分为持有待售的部分停止权益法核算，保留的部分（未被划分为持有待售类别）则继续采用权益法

核算；当本公司因出售丧失对联营企业和合营企业的重大影响时，停止使用权益法。

某项非流动资产或处置组被划分为持有待售类别，但后来不再满足持有待售类别划分条件的，本公司停止将其划分为持有待售类别，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划分为持有待售类别之前的账面价值，按照其假定在没有被划分为持有待售类别的情况下本应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②可收回金额。

2、 终止经营的认定标准

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

3、 列报

本公司在资产负债表中将持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列报于“持有待售资产”，将持有待售的处置组中的负债列报于“持有待售负债”。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

拟结束使用而非出售且满足终止经营定义中有关组成部分的条件的处置组，自其停止使用日起作为终止经营列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，原来作为持续经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，在当期财务报表中，原来作为终止经营损益列报的信息被重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(十四) 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、初始投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

2、后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、（二十）。

(十五) 固定资产

1、固定资产确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5	4.75
机器设备	5-10	5	19.00-9.50
运输设备	5-8	5	19.00-11.875
电子设备及其他	3-5	5	31.67-19.00

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

4、每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

5、固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

(十六) 在建工程

本公司在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、（二十）。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

本公司购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

3、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

(十八) 无形资产

本公司无形资产包括土地使用权、财务软件及其他等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法	备注
土地使用权	50 年	产权登记期限	直线法	
财务软件及其他	5 年	预期经济利益年限	直线法	

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、（二十）。

(十九) 研发支出

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

本公司将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本公司研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入

开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

(二十) 资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1、 职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项

目。

2、 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、 离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

4、 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

5、 其他长期福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

(二十四) 收入

1、一般原则

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品或服务。

⑦ 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产，合同资产以预期信用损失为基础计提减值（参见附注三、（十）6）。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。

2、具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①成套自动化焊装生产线、单体智能焊装装备及机器人工作站及辅助工装销售业务

境内销售：在公司将产品运送至合同约定交货地点并由公司实施安装，由客户验收合格时确认销售收入的实现。

境外销售：在公司已根据合同约定将产品出口报关，在取得报关单时确认销售收入的实现；若合同中与客户约定，需由公司为客户实施安装，则由客户验收合格时确认销售收入的实现。

②设备零配件销售业务

境内销售：在公司将产品送抵客户指定地点并经客户签收时，确认销售收入的实现。境外销售：在公司已根据合同约定将产品出口报关，在取得报关单时确认销售收入的实现。

(二十五) 合同成本

1、 合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本

为取得合同发生的增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。摊销期限不超过一年则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

② 本公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

③ 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

(二十六) 政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作

为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入或冲减营业外支出。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

取得的政策性优惠贷款贴息，如果财政将贴息资金拨付给贷款银行，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和政策性优惠利率计算借款费用。如果财政将贴息资金直接拨付给本公司，贴息冲减借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵

扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债在同时满足下列条件时以抵销后的净额列示：

（1）本公司内该纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产和当期所得税负债的法定权利；

（2）递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对本公司内同一纳税主体征收的所得税相关。

(二十八) 租赁

1、 租赁的识别

在合同开始日，本公司作为承租人或出租人评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则本公司认定合同为租赁或者包含租赁。

2、 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对所有租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产的会计政策见附注三、（二十九）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额采用租赁内含利率计算的现值进行初始计量，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；取决于指数或比率的可变租赁付款额；购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；以及根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。后续按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（1）短期租赁

短期租赁是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月的租赁，包含购买选择权的租赁除外。

本公司将短期租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于短期租赁，本公司按照租赁资产的类别将下列资产类型中满足短期租赁条件的项目选择采用上述简化处理方法。

（2）低价值资产租赁

低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值低于 4 万元的租赁。

本公司将低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

对于低价值资产租赁，本公司根据每项租赁的具体情况选择采用上述简化处理方法。

（3）租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。

其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

3、 本公司作为出租人

本公司作为出租人时，将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）融资租赁

融资租赁中，在租赁期开始日本公司按租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。本公司作为出租人按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本公司作为出租人取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款的终止确认和减值按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 23 号--金融资产转移》的规定进行会计处理。

（2）经营租赁

经营租赁中的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

（3）租赁变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁发生变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行

处理：①假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；②假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

4、 转租赁

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。原租赁为短期租赁，且本公司对原租赁进行简化处理的，将该转租赁分类为经营租赁。

5、 售后回租

承租人和出租人按照《企业会计准则第 14 号-收入》的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

售后租回交易中的资产转让属于销售的，承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；出租人根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并根据本准则对资产出租进行会计处理。

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号--金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

(二十九) 使用权资产

1、 使用权资产确认条件

使用权资产是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；本公司作为承租人发生的初始直接费用；本公司作为承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司作为承租人按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》对拆除复原等成本进行确认和计量。后续就租赁负债的任何重新计量作出调整。

2、 使用权资产的折旧方法

本公司采用直线法计提折旧。本公司作为承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

3、 使用权资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、（二十）。

4、 安全生产费用

本公司根据有关规定，按上年度实际主营业务收入提取安全生产费用。

安全生产费用于提取时计入相关产品的成本或当期损益，同时计入“专项储备”科目。

提取的安全生产费按规定范围使用时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备；形成固定资产的，

先通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

(三十) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

1、 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本公司在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本公司在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

2、 应收账款预期信用损失的计量

本公司通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。在确定预期信用损失率时，本公司使用内部历史信用损失经验等数据，并结合当前状况和前瞻性信息对历史数据进行调整。在考虑前瞻性信息时，本公司使用的指标包括经济下滑的风险、外部市场环境、技术环境和客户情况的变化等。本公司定期监控并复核与预期信用损失计算相关的假设。

3、 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(三十一) 重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本报告期重要会计政策未变更。

2、会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

四、 税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额（应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算）	13/9/6
企业所得税	应纳税所得额	25
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	2
房产税	从价和从租	1.2、12
土地使用税	土地面积	每平方米 2 元

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
山东水泊智能装备股份有限公司	15
梁山华运达运输服务有限公司	20.00
水泊职业技能培训学校（山东）有限公司	25
山东领智机器人有限公司	20.00

（二） 税收优惠政策及依据

（1）根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32 号）和《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火〔2016〕195 号）的有关规定，本公司 2024 年度被认定为高新技术企业，2024 年 12 月 7 日被授予 GR202437001437 号《高新技术企业证书》，有效期三年。根据相关文件规定，企业所得税按应纳税所得额的 15%计缴。

（2）根据《财政部国家税务总局关于软件产品增值税政策的通知》（财税（2011）100 号）的相关规定，本公司享受“增值税实际税负超过 3%的部分执行即征即退”的政策。

（3）根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 43 号）的相关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计 5%抵减应纳增值税税额，公告所称先进制造业企业是指高新技术企业（含所属的非法人分支机构）中的制造业一般纳税人，本公司的符合文件规定，可以享受增值税加计抵减政策。

（4）根据《财政部税务总局退役军人部关于进一步扶持自主就业退役士兵创业就业有关税收政策的通知》（财税〔2019〕21 号）及《关于确定自主就业退役士兵和重点群体创业就业税收扣除标准的通知》（鲁财税〔2019〕8 号）的相关规定，企业招用自主就业退役士兵，与其签订 1 年以上期限劳动合同并依法缴纳社会保险费的，自签订劳动合同并缴纳社会保险当月起，在 3 年内按实际招用人数予以定额依次扣减增值税、城市维护建设税、教育费附加、地方教育附加和企业所得税优惠。定额标准为每人每年 9,000 元。

（5）根据《财政部税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2023 年第 6 号）及《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（2023 年第 12

号）的相关规定“对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。”，本公司的子公司梁山华运达运输服务有限公司、水泊职业技能培训学校（山东）有限公司、山东领智机器人有限公司符合小型微利企业条件，享受小型微利企业所得税优惠政策。

五、 合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，期末指 2025 年 12 月 31 日，期初指 2025 年 1 月 1 日，上期期末指 2024 年 12 月 31 日）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	18,411.91	3,717.98
银行存款	3,275,250.88	1,420,017.78
其他货币资金	750,000.00	
合计	**4,043,662.79**	**1,423,735.76**
其中：存放在境外的款项总额		-

注释2. 应收票据

1、应收票据分类列示

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	6,716,347.29	2,571,558.97
商业承兑汇票		58,200.00
减：坏账准备		6,483.48
合计	**6,716,347.29**	**2,623,275.49**

2、截止 2025 年 12 月 31 日公司无质押的应收票据。

3、截止 2025 年 12 月 31 日公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	2,255,580.12	6,505,908.83
商业承兑汇票		
合计	**2,255,580.12**	**6,505,908.83**

4、截止 2025 年 12 月 31 日公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期转回坏账准备6,483.48元。

注释3. 应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,614,875.78	19,229,786.67

1 至 2 年	5,064,903.11	4,264,885.27
2 至 3 年	1,247,064.52	4,844,275.46
3 至 4 年	3,787,903.62	5,551,425.84
4 至 5 年	4,231,739.47	1,574,961.93
5 年以上	11,196,031.62	10,706,526.19
小计	**36,142,518.12**	**46,171,861.36**
减：坏账准备	20,813,434.33	20,938,333.99
合计	**15,329,083.79**	**25,233,527.37**

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,245,000.00	3.44	1,245,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	34,897,518.12	96.56	19,568,434.33	56.07	15,329,083.79
其中：					
应收境内客户	34,853,093.36	96.44	19,566,213.09	56.14	15,286,880.27
应收境外客户	44,424.76	0.12	2,221.24	5.00	42,203.52
合计	**36,142,518.12**	**/**	**20,813,434.33**	**57.59**	**15,329,083.79**

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	46,171,861.36	100.00	20,938,333.99	45.35	25,233,527.37
其中：					
应收境内客户	38,193,419.90	82.72	20,539,411.92	53.78	17,654,007.98
应收境外客户	7,978,441.46	17.28	398,922.07	5.00	7,579,519.39
合计	**46,171,861.36**	**/**	**20,938,333.99**	**45.35**	**25,233,527.37**

3、按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南辉煌汽车制造有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**1,245,000.00**	**1,245,000.00**	**100.00**	

4、按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境内客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）

1 年以内	10,570,451.02	924,914.46	8.75
1 至 2 年	5,064,903.11	1,095,538.54	21.63
2 至 3 年	1,242,914.52	522,521.26	42.04
3 至 4 年	2,547,053.62	1,727,921.19	67.84
4 至 5 年	4,231,739.47	4,099,286.02	96.87
5 年以上	11,196,031.62	11,196,031.62	100.00
合计	**34,853,093.36**	**19,566,213.09**	**56.14**

应收境外客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	44,424.76	2,221.24	5.00
合计	**44,424.76**	**2,221.24**	**5.00**

续

组合计提项目：应收境内客户

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	11,251,345.21	1,253,399.86	11.14
1 至 2 年	4,264,885.27	1,240,655.13	29.09
2 至 3 年	4,844,275.46	2,165,875.56	44.71
3 至 4 年	5,551,425.84	3,737,219.88	67.32
4 至 5 年	1,574,961.93	1,435,735.30	91.16
5 年以上	10,706,526.19	10,706,526.19	100.00
合计	**38,193,419.90**	**20,539,411.92**	**53.78**

应收境外客户

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	7,978,441.46	398,922.07	5.00
合计	**7,978,441.46**	**398,922.07**	**5.00**

5、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	20,938,333.99	-379,649.66	264,000.00	9,250.00		20,813,434.33
合计	**20,938,333.99**	**-379,649.66**	**264,000.00**	**9,250.00**		**20,813,434.33**

6、本期实际核销的应收账款为 9,250.00 元。

7、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 12,411,970.67 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 30.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,875,858.85 元。

注释4. 应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		961,398.79
小计		961,398.79
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		**961,398.79**

注释5. 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	2,814,384.49	76.90	1,773,520.69	71.65
1 至 2 年	266,203.15	7.27	167,246.60	6.76
2 至 3 年	52,946.60	1.45	392,916.81	15.87
3 年以上	526,261.41	14.38	141,677.59	5.72
合计	**3,659,795.65**	**100.00**	**2,475,361.69**	**100.00**

2、期末无账龄超过一年、金额较大的预付款项。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

截止 2025 年 12 月 31 日，按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,934,250.00 元，占预付款项期末余额合计数的比例 52.85%。

注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,194,035.25	965,174.35
合计	**3,194,035.25**	**965,174.35**

6.1 其他应收款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	2,953,710.37	909,510.73
1 至 2 年	274,300.00	46,900.00
2 至 3 年	23,900.00	2,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		100,000.00
5 年以上	303,000.00	203,000.00
小计	**3,554,910.37**	**1,261,410.73**
减：坏账准备	360,875.12	296,236.38

合计	**3,194,035.25**	**965,174.35**

2、其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	3,554,910.37	100.00	360,875.12	10.15	3,194,035.25
合计	**3,554,910.37**	**100.00**	**360,875.12**	**10.15**	**3,194,035.25**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,261,410.73	100.00	296,236.38	23.48	965,174.35
合计	**1,261,410.73**	**100.00**	**296,236.38**	**23.48**	**965,174.35**

3、截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	296,236.38			296,236.38
年初余额在本期重新评估后	296,236.38			296,236.38
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	64,638.74			64,638.74
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,875.12			360,875.12

4、本期无实际核销的其他应收款。

5、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款及备用金	2,531,366.84	122,104.71
押金及保证金	944,080.00	828,984.00
代扣代缴社保、公积金	79,463.53	310,322.02
合计	**3,554,910.37**	**1,261,410.73**

6、截止 2025 年 12 月 31 日，按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁山运华产业发展有限公司	借款	1,995,971.70	1 年以内	56.15	28,143.20
中联重科股份有限公司	保证金	230,000.00	1 年以内	6.47	3,243.00
山东中大力德传动设备有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	5.63	10,100.00
山东三星机械制造有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	2.81	100,000.00
深圳市麦格米特焊接技术有限公司	保证金	100,000.00	5 年以上	2.81	100,000.00
合计	**/**	**2,625,971.70**	**/**	**73.87**	**241,486.20**

7、截止 2025 年 12 月 31 日末无涉及政府补助的应收款项。

8、截止 2025 年 12 月 31 日末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

9、截止 2025 年 12 月 31 日末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释7. 存货

1、存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	15,567,817.00		15,567,817.00	18,106,949.23		18,106,949.23
在产品	31,572,327.27	751,015.24	30,821,312.03	31,479,644.27	1,208,818.66	30,270,825.61
库存商品	26,016,005.25	4,829,783.60	21,186,221.65	30,079,581.82	3,834,849.22	26,244,732.60
发出商品	48,207,081.91	901,629.32	47,305,452.59	14,435,620.75	64,053.32	14,371,567.43
合计	**121,363,231.43**	**6,482,428.16**	**114,880,803.27**	**94,101,796.07**	**5,107,721.20**	**88,994,074.87**

2、存货跌价准备和合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回	转销	
在产品	1,208,818.66			457,803.42		751,015.24
库存商品	3,834,849.22	2,636,972.89			1,642,038.51	4,829,783.60
发出商品	64,053.32	837,576.00				901,629.32
合计	**5,107,721.20**	**3,474,548.89**		**457,803.42**	**1,642,038.51**	**6,482,428.16**

注释8. 合同资产

类别	期末余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	4,663,102.00	100.00	408,021.43	8.75	4,255,080.57

合计	**4,663,102.00**	**/**	**408,021.43**	**8.75**	**4,255,080.57**

续

类别	期初余额				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备的合同资产					
按组合计提坏账准备的合同资产	2,216,350.00	100.00	246,901.39	11.14	1,969,448.61
合计	**2,216,350.00**	**/**	**246,901.39**	**11.14**	**1,969,448.61**

按组合计提坏账准备的合同资产：

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	4,663,102.00	2,216,350.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
合计	**4,663,102.00**	**2,216,350.00**

本期计提、收回或转回的合同资产减值准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
减值准备	246,901.39	161,120.04				408,021.43
合计	**246,901.39**	**161,120.04**				**408,021.43**

注释9. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	96,423.61	35,532.17
预缴所得税	138.46	138.46
合计	**96,562.07**	**35,670.63**

注释10. 投资性房地产

项目	房屋及建筑物	土地使用权	**合计**
一、账面原值：			
1.期初余额		780,764.24	**780,764.24**
2.本期增加金额			
（1）购置			
（2）存货/固定资产、在建工程转入			
（3）企业合并增加			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他			

4.期末余额		780,764.24	**780,764.24**
二、累计折旧			
1.期初余额		54,653.50	**54,653.50**
2.本期增加金额		15,615.29	**15,615.29**
（1）计提		15,615.29	**15,615.29**
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
（2）其他			
4.期末余额		70,268.79	**70,268.79**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
（1）处置或报废			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值		710,495.45	**710,495.45**
2.期初账面价值		726,110.74	**726,110.74**

期末，账面价值 710,495.45 元的投资性房地产所有权受到限制，系本公司以投资性房地产、固定资产（详见附注五、注释 11）与无形资产（详见附注五、注释 12）为抵押物，取得长期保证抵押质押借款 10,000,000.00 元人民币（详见附注五、注释 24）。

注释11. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	30,858,097.71	31,835,935.25
固定资产清理		
合计	**30,858,097.71**	**31,835,935.25**

11.1 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	**合计**
一、账面原值：					
1.期初余额	47,531,429.22	18,998,890.21	4,213,287.47	3,203,615.32	**73,947,222.22**
2.本期增加金额		2,518,407.08	252,493.81	24,506.86	**2,795,407.75**
（1）购置		2,518,407.08	252,493.81	24,506.86	**2,795,407.75**
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加					
（4）投资性房地产转回					

3.本期减少金额		510,627.84	469,488.03	81,231.14	**1,061,347.01**
（1）处置或报废		510,627.84	469,488.03	81,231.14	**1,061,347.01**
4.期末余额	47,531,429.22	21,006,669.45	3,996,293.25	3,146,891.04	**75,681,282.96**
二、累计折旧					
1.期初余额	22,532,600.03	14,271,761.16	2,963,996.89	2,342,928.89	**42,111,286.97**
2.本期增加金额	2,257,742.64	767,252.06	306,237.44	243,159.39	**3,574,391.53**
（1）计提	2,257,742.64	767,252.06	306,237.44	243,159.39	**3,574,391.53**
（2）投资性房地产转入					
3.本期减少金额		481,849.13	303,474.54	77,169.58	**862,493.25**
（1）处置或报废		481,849.13	303,474.54	77,169.58	**862,493.25**
4.期末余额	24,790,342.67	14,557,164.09	2,966,759.79	2,508,918.70	**44,823,185.25**
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	22,741,086.55	6,449,505.36	1,029,533.46	637,972.34	**30,858,097.71**
2.期初账面价值	24,998,829.19	4,727,129.05	1,249,290.58	860,686.43	**31,835,935.25**

期末，账面价值 9,669,400.28 元的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以房屋建筑物、投资性房地产（详见附注五、注释 10）与无形资产（详见附注五、注释 12）为抵押物，取得短期保证抵押借款 10,000,000.00 元人民币（详见附注五、注释 15）；账面价值 10,764,415.18 元的房屋建筑物所有权受到限制，系本公司以房屋建筑物与无形资产（详见附注五、注释 12）为抵押物，取得长期保证抵押质押借款 20,969,600.00 元人民币（详见附注五、注释 24）。

2、本期末无闲置的固定资产

3、本期末通过融资租赁租入的固定资产

项目	期末账面价值
数控定梁龙门镗铣床	1,970,943.95

4、本期末通过经营租赁租出的固定资产

项目	期末账面价值
职工宿舍楼一层（机电楼）	452,208.93
部分车间（11 号车间）	238,196.34
机电楼 8 楼 3 间房屋	25,899.24
机电楼 8 楼 1 间房屋	8,633.08

5、本期无未办妥产权证书的固定资产情况。

注释12. 无形资产

项目	土地使用权	财务软件及其他	合计
一、账面原值			
1.期初余额	10,894,998.66	610,062.27	**11,505,060.93**
2.本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2)投资性房地产转出			
4.期末余额	10,894,998.66	610,062.27	**11,505,060.93**
二、累计摊销			
1.期初余额	1,753,039.88	52,999.19	**1,806,039.07**
2.本期增加金额	217,900.03	59,338.20	**277,238.23**
（1）计提	217,900.03	59,338.20	**277,238.23**
3.本期减少金额			
(1)处置			
(2 投资性房地产转出			
4.期末余额	1,970,939.91	112,337.39	**2,083,277.30**
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
（1）计提			
3.本期减少金额			
(1)处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	8,924,058.75	497,724.88	**9,421,783.63**
2.期初账面价值	9,141,958.78	557,063.08	**9,699,021.86**

期末，账面价值 4,714,901.69 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权与投资性房地产（详见附注五、注释 10）及固定资产（详见附注五、注释 11）为抵押物，取得短期保证抵押借款 10,000,000.00 元人民币（详见附注五、注释 15）；账面价值 4,209,157.06 元的无形资产所有权受到限制，系本公司以土地使用权与固定资产（详见附注五、注释 11）为抵押物，取得长期保证抵押质押借款 20,969,600.00 元人民币（详见附注五、注释 24）。

注释13. 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	28,064,759.04	4,206,859.05	26,595,676.44	3,985,568.51
可抵扣亏损	14,491,377.73	2,173,706.66	13,584,930.03	2,037,739.50
合计	**42,556,136.77**	**6,380,565.71**	**40,180,606.47**	**6,023,308.01**

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧税会差异	52,285.33	7,842.80	69,211.47	10,381.72
合计	**52,285.33**	**7,842.80**	**69,211.47**	**10,381.72**

3、未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	424,294.68	38,261.02
合计	**424,294.68**	**38,261.02**

4、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2027 年	1,406.58	1,406.58	
2028 年	36,854.44	36,854.44	
2029 年	2,086.43		
2030 年	383,947.23		
合计	**424,294.68**	**38,261.02**	

注释14. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	174,957.28	181,957.28
合计	**174,957.28**	**181,957.28**

注释15. 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	4,950,000.00	6,000,000.00
保证借款	5,000,000.00	10,000,000.00
贴现借款		
保证抵押借款	15,000,000.00	15,000,000.00
短期借款-应计利息	24,902.78	33,748.61

合计	**24,974,902.78**	**31,033,748.61**

2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

注释16. 应付票据

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	750,000.00	
商业承兑汇票		
合计	**750,000.00**	

注释17. 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
材料款	16,890,302.56	16,499,305.98
软件款		19,811.32
费用款	2,109,547.86	133,232.43
合计	**18,999,850.42**	**16,652,349.73**

2、期末无账龄超过 1 年的重要应付账款

注释18. 合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收货款	32,585,260.72	16,083,931.81
合计	**32,585,260.72**	**16,083,931.81**

注释19. 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,933,780.29	26,834,063.49	29,889,721.86	8,878,121.92
二、离职后福利-设定提存计划		11,961.84	11,961.84	
合计	**11,933,780.29**	**26,846,025.33**	**29,901,683.70**	**8,878,121.92**

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,365,385.71	23,629,242.35	26,684,494.84	7,310,133.22
二、职工福利费		428,037.00	428,037.00	
三、社会保险费		2,515,778.38	2,515,778.38	
其中：医疗保险费		2,515,246.18	2,515,246.18	
工伤保险费		532.20	532.20	
生育保险费				
大额医疗保险费				
四、住房公积金		227,628.00	227,628.00	
五、工会经费和职工教育经费	1,568,394.58	33,377.76	33,783.64	1,567,988.70

合计	**11,933,780.29**	**26,834,063.49**	**29,889,721.86**	**8,878,121.92**

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		11,459.84	11,459.84	
2、失业保险费		502.00	502.00	
合计		**11,961.84**	**11,961.84**	

注释20. 应交税费

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	376,892.20	1,278,138.04
增值税	1,489,665.72	1,265,240.09
土地使用税	26,705.00	26,705.00
房产税	146,625.45	151,843.80
城市维护建设税	72,741.18	69,041.33
教育费附加	44,221.00	41,976.47
代扣代缴个人所得税	10,814.05	4,758.94
地方教育费附加	28,520.15	27,023.80
印花税	8,188.21	25,424.22
水资源税	3,819.60	4,354.50
合计	**2,208,192.56**	**2,894,506.19**

注释21. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	11,548,076.37	14,834,927.30
合计	**11,548,076.37**	**14,834,927.30**

21.1 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
关联方往来款	10,618,259.68	14,423,007.68
企业借款及利息		127,100.91
个人借款及利息及代收代付款项	332,961.78	12,730.17
押金质保金	200.00	2,200.00
其他款项	596,654.91	269,888.54
合计	**11,548,076.37**	**14,834,927.30**

2、公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款

注释22. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款	697,702.67	1,779,676.15
一年内到期的长期借款	31,013,208.67	200.31
合计	**31,710,911.34**	**1,779,876.46**

注释23. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期末未终止确认的承兑汇票	6,505,908.83	2,284,134.77
待转销项税额	3,498,026.98	1,577,439.78
合计	**10,003,935.81**	**3,861,574.55**

注释24. 长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证抵押质押借款	30,969,300.00	20,969,500.00
长期借款-应计利息	43,908.67	32,036.74
小计	31,013,208.67	21,001,536.74
减：一年内到期的长期借款	31,013,208.67	200.31
合计		**21,001,336.43**

注释25. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	648,936.29	23,532.25
专项应付款		
合计	**648,936.29**	**23,532.25**

25.1 按款项性质列示长期应付款

项目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款	1,346,638.96	1,803,208.40
减：一年内到期的长期应付款	697,702.67	1,779,676.15
合计	**648,936.29**	**23,532.25**

注释26. 股本

股东	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	股本金额	比例（%）			股本金额	比例（%）
刘成香	9,000,000.00	30.7596			9,000,000.00	30.7596
刘帅	8,742,021.00	29.8779			8,742,021.00	29.8779
济宁市帅福股权投资合伙企业（有限合伙）	4,842,700.00	16.5510			4,842,700.00	16.5510
山东科创投资有限公司	2,121,212.00	7.2497			2,121,212.00	7.2497

刘燕华	2,043,300.00	6.9834			2,043,300.00	6.9834
玄璇	2,043,300.00	6.9834			2,043,300.00	6.9834
赵光明	466,667.00	1.5949			466,667.00	1.5949
合计	**29,259,200.00**	**100.00**			**29,259,200.00**	**100.00**

注释27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,264,701.02			20,264,701.02
合计	**20,264,701.02**			**20,264,701.02**

注释28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	5,435,478.60	1,408,362.88	741,240.34	6,102,601.14
合计	**5,435,478.60**	**1,408,362.88**	**741,240.34**	**6,102,601.14**

注释29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,123,593.96			1,123,593.96
合计	**1,123,593.96**			**1,123,593.96**

注释30. 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
调整前上期末未分配利润	-3,100,386.96	-8,150,212.35
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后期初未分配利润	-3,100,386.96	-8,150,212.35
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,694,125.10	5,049,825.39
减：提取法定盈余公积		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	593,738.14	-3,100,386.96

注释31. 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	99,154,712.37	68,117,146.15	108,487,637.39	74,287,843.77
其他业务	4,192,892.99	2,168,477.94	3,901,617.06	322,713.27
合计	**103,347,605.36**	**70,285,624.09**	**112,389,254.45**	**74,610,557.04**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
成套自动化焊装生产线	36,713,807.77	22,420,275.55	69,594,034.98	48,955,618.53

单体智能焊装装备及机器人工作站	43,964,578.56	32,167,382.68	33,677,425.82	20,588,392.63
辅助工装及设备零配件	18,476,326.04	13,529,487.92	5,216,176.59	4,743,832.61
小计	99,154,712.37	68,117,146.15	108,487,637.39	74,287,843.77
其他业务：				
运输服务收入	352,210.09	251,696.44	238,556.42	194,247.25
废料收入	2,577,639.74	1,901,166.21	1,847,320.38	
租赁收入	658,144.87	15,615.29	746,788.99	128,466.02
培训收入			504,752.49	
其他	604,898.29		564,198.78	
小计	4,192,892.99	2,168,477.94	3,901,617.06	322,713.27
合计	**103,347,605.36**	**70,285,624.09**	**112,389,254.45**	**74,610,557.04**

项目	本期发生额			
	产品销售	租赁业务	其他业务	合计
其中：在某一时点确认	99,154,712.37		3,534,748.12	102,689,460.49
在某一时段确认				
租赁收入		658,144.87		658,144.87
合计	**99,154,712.37**	**658,144.87**	**3,534,748.12**	**103,347,605.36**

注释32. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	105,954.77	233,152.43
教育费附加	63,469.58	139,765.01
房产税	596,938.50	607,375.20
土地使用税	106,820.00	106,820.00
车船使用税	8,475.60	3,480.60
印花税	62,616.27	83,969.56
地方教育费附加	42,313.05	93,176.69
水资源税	28,368.00	21,396.00
合计	**1,014,955.77**	**1,289,135.49**

注释33. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,841,750.69	5,486,256.00
办公费	229,549.68	107,219.87
装卸费	14,430.19	4,900.00
差旅费	893,724.51	887,182.61
业务招待费	435,126.81	453,980.02

广告展览费	231,729.06	1,836,642.01
售后服务费	328,931.32	163,807.23
标书费	900.00	754.72
其他	18,234.01	125,002.52
合计	**6,994,376.27**	**9,065,744.98**

注释34. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,518,596.67	4,317,394.03
咨询服务费	666,521.31	2,036,766.81
折旧费	1,908,721.54	1,736,501.47
修理费	1,145,605.60	1,003,533.64
业务招待费	448,981.69	196,611.04
差旅费	44,886.42	120,495.10
专利费	222,711.09	257,196.34
电话费	169,378.26	186,161.87
水电费	471,174.10	204,127.25
无形资产摊销	54,691.44	58,258.54
车辆费	211,602.59	200,313.44
保险费	98,353.26	52,979.77
办公费	175,262.06	274,054.54
其他	272,627.47	453,274.97
合计	**10,409,113.50**	**11,097,668.81**

注释35. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	3,250,645.98	1,989,609.63
职工薪酬	3,868,395.14	4,471,010.90
无形资产摊销	20,970.96	13,938.10
折旧费	183,421.17	216,343.98
动力费	115,646.12	204,438.51
其他	340,578.88	31,457.49
合计	**7,779,658.25**	**6,926,798.61**

注释36. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,821,277.13	2,996,480.93
减：利息收入	6,738.52	6,417.74
汇兑损失		
汇兑收益	272,152.16	173,266.49

票据贴现		145,771.71
手续费及其他	629,862.86	29,594.35
合计	**3,172,249.31**	**2,992,162.76**

注释37. 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
嵌入式软件增值税即征即退税款	95,693.43	533,063.67	与收益相关
与企业日常活动有关且与收益有关的政府补助	2,085,679.76	425,415.51	与收益相关
退役军人就业减免税款		750.00	与收益相关
代扣代缴税款手续费返还款	2,513.42	23,340.17	与收益相关
增值税加计抵减	447,770.88	433,457.51	与收益相关
稳岗返还	2.73	56,922.83	与收益相关
党费返还	2,010.00	2,160.00	与收益相关
合计	**2,633,670.22**	**1,475,109.69**	**/**

注释38. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益		4.31
合计		**4.31**

注释39. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	379,649.66	-642,589.29
其他应收款坏账损失	-64,638.74	-46,515.83
应收票据坏账损失	6,483.48	17,054.95
合计	**321,494.40**	**-672,050.17**

注释40. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-3,016,745.47	-2,012,427.65
合同资产减值损失	-161,120.04	7,533.83
合计	**-3,177,865.51**	**-2,004,893.82**

注释41. 资产处置损益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-167,918.36	-170,285.56
合计	**-167,918.36**	**-170,285.56**

注释42. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
确实无法偿付的应付款项	96,430.42	150,101.07	96,430.42

接受捐赠	2,138.04	38,055.84	2,138.04
盘盈利得	19,288.38	350.00	19,288.38
其他收入	38,530.42	100,856.87	38,530.42
合计	**156,387.26**	**289,363.78**	**156,387.26**

注释43. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	2,000.00	10,000.00
税款及社保滞纳金	960.76	17,831.67	960.76
行政罚款	1,800.00		1,800.00
其他支出	61,765.17	227,603.52	61,765.17
合计	**74,525.93**	**247,435.19**	**74,525.93**

注释44. 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	42,605.32	52,570.13
递延所得税费用	-359,796.62	-41,602.32
合计	**-317,191.30**	**10,967.81**

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	3,382,870.25
按法定/适用税率计算的所得税费用	507,430.54
子公司适用不同税率的影响	-42,299.95
调整以前期间所得税的影响	2,685.99
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,655.72
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	227,290.64
研究开发费加计扣除的影响	-1,166,948.74
专项储备变动的影响	96,994.50
权益法核算的投资收益的影响	
其他	
所得税费用	-317,191.30

注释45. 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,090,205.91	1,040,902.18

收回保证金	1,053,600.00	745,300.00
收回员工借款	382,565.14	
利息收入	6,738.52	6,417.74
其他	888,963.31	322,800.97
合计	**4,422,072.88**	**2,115,420.89**

2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用、管理费用、研发费用付现项目支出	8,740,949.71	10,820,650.19
支付保证金	1,185,600.00	1,009,584.00
支付员工借款	797,855.57	
其他	74,525.93	310,076.56
合计	**10,798,931.21**	**12,140,310.75**

3、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回对外借款及利息	9,629,800.00	1,000,000.00
合计	**9,629,800.00**	**1,000,000.00**

4、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付对外借款	11,505,000.00	
合计	**11,505,000.00**	

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	55,934,252.00	46,848,000.00
收回借款保证金		3,000,000.00
收到融资租赁款	1,840,000.00	
合计	**57,774,252.00**	**49,848,000.00**

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
资金拆借	59,561,000.00	45,594,975.45
归还借款本金及利息		1,354,080.00
支付融资租赁款	2,511,960.00	
合计	**62,072,960.00**	**46,949,055.45**

注释46. 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,700,061.55	5,066,031.99

加：信用减值损失及资产减值准备	2,856,371.11	2,676,943.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧、投资性房地产折旧	3,574,391.53	3,705,887.38
无形资产摊销	292,853.52	269,514.50
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	167,918.36	170,285.56
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	2,824,155.54	3,007,704.78
投资损失（收益以“－”号填列）	-	-4.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-357,257.70	-39,202.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-2,538.92	-2,399.71
存货的减少（增加以“－”号填列）	-27,261,435.36	-19,602,447.74
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,055,421.77	10,806,229.14
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	20,302,173.99	-11,977,329.57
其他	667,122.54	1,001,740.13
经营活动产生的现金流量净额	9,819,237.93	-4,917,046.47
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3．现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	3,293,662.79	1,423,735.76
减：现金的期初余额	1,423,735.76	11,142,270.36
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,869,927.03	-9,718,534.60

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	3,293,662.79	1,423,735.76
其中：库存现金	18,411.91	3,717.98
可随时用于支付的银行存款	3,275,250.88	1,420,017.78
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,293,662.79	1,423,735.76
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注释47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况

投资性房地产	780,764.24	710,495.45	抵押	借款抵押
固定资产	43,959,621.54	20,433,815.46	抵押	借款抵押
无形资产	10,894,998.66	8,924,058.75	抵押	借款抵押
货币资金	750,000.00	750,000.00	保证金	承兑汇票保证金
合计	**56,385,384.44**	**30,818,369.66**		

注释48. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	2,333.35		18,466.67
其中：美元	621.23	7.0288	4,366.50
欧元	1,712.12	8.2355	14,100.16

六、 研发支出

项目	本期发生额		上期发生额	
	费用化金额	资本化金额	费用化金额	资本化金额
材料费	3,250,645.98		1,989,609.63	
职工薪酬	3,868,395.14		4,471,010.90	
折旧费	183,421.17		216,343.98	
动力费	115,646.12		204,438.51	
无形资产摊销	20,970.96		13,938.10	
其他	340,578.88		31,457.49	
合计	**7,779,658.25**		**6,926,798.61**	

七、 在其他主体中的权益

（一） 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
梁山华运达运输服务有限公司	山东梁山	山东梁山	货物运输业务	100.00		出资设立
水泊职业技能培训学校（山东）有限公司	山东梁山	山东梁山	营利性民办职业技能培训机构	100.00		同一控制下企业合并
山东领智机器人有限公司	山东梁山	山东梁山	智能机器人的研发、销售	70.00		出资设立

梁山华运达运输服务有限公司是由张洪彬于 2020 年 6 月 23 日设立，2020 年 7 月 2 日，经公司股东决定，张洪彬将其持有的 100%股权转让给杨万志；2020 年 7 月 3 日，经公司股东会决议，同意公司股东杨万志将其持有的梁山华运达的 100%股权转让给水泊焊割，于 2020 年 7 月 6 日完成工商登记变更。

八、 政府补助

(一) 报告期末按应收金额确认的政府补助

无。

(二) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
退役军人就业减免税款		750.00	与收益相关
引进大院大所共建创新载体补助资金		250,000.00	与收益相关
嵌入式软件增值税即征即退税款	95,693.43	533,063.67	与收益相关
两新党组织经费返还款	2,010.00	2,160.00	与收益相关
市级技能大赛办赛补贴	50,000.00		与收益相关
稳岗返还	2.73	56,922.83	与收益相关
就业见习补贴	28,392.00	15,348.00	与收益相关
代扣代缴个人所得税补助	2,513.42	23,340.17	与收益相关
研发补助		50,000.00	与收益相关
科技创新奖二等奖奖金		2,000.00	与收益相关
研究开发财政补助	100,000.00	86,700.00	与收益相关
税费减免		5,047.51	与收益相关
培训补贴		16,320.00	与收益相关
2024年中央中小企业发展专项资金（第三批国家级专精特新重 点“小巨人”企业）	1,905,000.00		与收益相关
小微企业吸纳高校毕业生社保补贴	2,287.76		与收益相关
合计	**2,185,899.34**	**1,041,652.18**	

九、 金融工具风险管理

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、其他流动资产、交易性金融资产、其他非流动金融资产、应付账款、其他应付款、短期借款及长期应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括汇率风险、利率风险和商品价格风险）。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理

由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

1、 信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收票据、应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估，并在适当时购买信用担保保险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 32.45%；本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 73.87%。

2、 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产结算的义务时遇到资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本公司通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。期末，本公司尚未使用的银行借款额度为 0.00 万元。

3、 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本公司的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，

固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息费用，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本公司持有的计息金融工具如下（单位：万元）：

固定利率金融工具

项目	本期数	上期数
金融负债	5,591.93	5,196.95
其中：短期借款	2,495.00	3,100.00
长期借款	3,096.93	2,096.95
合计	**5,591.93**	**5,196.95**

浮动利率金融工具

项目	本期数	上期数
金融资产	327.53	142.00
其中：货币资金	327.53	142.00
合计	**327.53**	**142.00**

对于资产负债表日持有的、使本公司面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本公司面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

十、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

本公司的控股股东、实际控制人为公司第一大股东刘帅先生，刘帅先生对本公司的直接持股比例为29.8779%，通过担任执行事务合伙人的帅福投资控制公司 16.5510%股份，合计持有本公司的表决权比例为 46.4289%。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注七、1、 在子公司中的权益

(三) 其他关联方情况

序号	关联企业名称	主要关联关系
1	济宁市帅福股权投资合伙企业（有限合伙）	公司持股比例 5%以上的股东，同一实际控制人
2	山东科创投资有限公司	公司持股比例 5%以上的股东
3	刘成香	公司持股比例 5%以上的股东，实际控制人近亲属

4	刘燕华	公司持股比例 5%以上的股东，实际控制人近亲属
5	玄璇	公司持股比例 5%以上的股东，实际控制人近亲属
6	郭茜	公司实际控制人刘帅之配偶
7	山东水泊机电设备有限公司	公司控股股东、实际控制人及其家族控制的企业
8	山东水泊专用车零部件制造有限公司	公司控股股东、实际控制人及其家族控制的企业
9	山东开一车桥有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
10	山东鲁泰汽车零部件制造有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
11	大连辉煌智能科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
12	尼崎汽车科技（上海）有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
13	上海维尔德尼崎汽车系统有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
14	山东尼崎汽车科技有限公司	实际控制人近亲属控制的企业
15	山东新众通信息科技有限公司	实际控制人刘帅之配偶的近亲属控制的企业
16	济南海大科技有限公司	公司董事申伟之配偶的近亲属控制的企业
17	山东固德体育文化有限公司	公司董事申伟之配偶的近亲属控制的企业
18	山东水发环境科技有限公司	公司董事韩秀娟任职董事的企业
19	济宁信盈企业管理咨询有限公司	公司董事韩秀娟任职董事的企业
20	山东宁信投资管理有限公司	公司董事韩秀娟任职监事的企业
21	山东舜宁股权投资基金管理有限公司	公司董事韩秀娟任职监事的企业
22	青岛三恩集团有限公司	公司董事韩秀娟姐姐之配偶任职副总经理的企业
23	宁波宇芯智能科技有限公司	公司董事夏卫生控制的企业
24	湖北芯楚光电科技有限公司	公司董事夏卫生控制的企业
25	江苏珠峰科技有限公司	公司董事夏卫生控制的企业
26	王宝林	公司董事、财务总监
27	申伟	公司原董事、副总经理
28	夏卫生	公司董事
29	韩秀娟	公司董事
30	张瑞	公司董事会秘书
31	于金堂	公司监事会主席
32	王忠生	公司职工监事
33	王迪	公司监事
34	邓祥祥	公司副总经理
35	郝天奇	公司副总经理
36	张德平	公司副总经理
37	市北区金迪浪台东西七路烧烤店	公司监事王迪经营的企业
38	上海建怡实业有限公司	公司监事王迪担任股东的企业
39	山东科创投资有限公司	公司监事王迪担任监事的企业
40	赛瓦特（山东）动力科技股份有限公司	公司监事王迪担任监事的企业
41	济宁市投资中心有限公司	公司监事王迪担任监事的企业
42	山东中泳电子股份有限公司	公司监事王迪担任董事的企业

43	汉川市懿雅服装有限责任公司	公司监事王迪担任监事的企业

(四) 关联交易情况

1、关联采购与销售情况

销售商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东水泊机电设备有限公司	销售设备及配件	19,578.76	
山东水泊专用车零部件制造有限公司	电费		
山东开一车桥有限公司	销售设备及配件		7,545.15
山东开一车桥有限公司	加工及维修劳务		
山东开一车桥有限公司	运输服务费		
山东水泊机电设备有限公司	运输服务劳务	341,200.91	238,555.96
山东水泊专用车零部件制造有限公司	运输服务劳务		
山东水泊专用车零部件制造有限公司	销售设备及配件	4,027.17	196,778.38

采购商品情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山东水泊机电设备有限公司	商品采购	318,576.47	655,242.60
山东水泊专用车零部件制造有限公司	商品采购	973,451.33	

2、关联租赁情况

本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	本期确认的租赁收益
山东水泊机电设备有限公司	房屋建筑物	440,366.97	440,366.97
山东水泊专用车零部件制造有限公司	场地	202,935.78	289,908.26

3、关联担保情况

本公司作为被担保方

担保方	担保金额（万元）	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘帅、郭茜、山东水泊机电设备有限公司	5,000,000.00	2024/8/30	2025/8/30	是
刘帅、郭茜	10,000,000.00	2025/5/23	2026/5/23	否
刘帅、郭茜、山东水泊机电设备有限公司	10,000,000.00	2024/9/14	2025/9/13	是
郭茜、刘帅、梁山县财金融资担保有限公司	10,000,000.00	2025/12/5	2026/12/4	否
刘帅、郭茜、梁山县财金融资担保有限公司	10,000,000.00	2024/11/27	2025/11/27	是
刘帅、郭茜、刘成香、济宁市帅福股权投资合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	2025/1/1	2025/12/31	是
刘帅、郭茜、刘成香（注 1）	20,969,300.00	2024/11/15	2026/11/13	否

注 1：刘帅、郭茜、刘成香与山东梁山农村商业股份有限公司签订了编号为(梁山农商银行)保字(2024)年第 064 号的保证合同，为山东水泊智能装备股份有限公司与山东梁山农村商业股份有限公司签订的流动资金借款合同（合同编号：(梁山农商银行)流借字(2024)年第 064 号）提供连带责任保证，借款总金额为 20,969,600.00 元。截至报告期末，该笔借款余额为 20,969,300.00 元。

4、关联方资金拆借

关联方资金拆入情况

单位	期初余额	本期拆入	本期偿还	期末余额
山东水泊机电设备有限公司	5,251,400.00	1,768,252.00	3,713,600.00	3,306,052.00
王宝林		180,000.00	180,000.00	
山东开一车桥有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00	
刘成香		202,400.00	20,968.22	181,431.78
山东水泊专用车零部件制造有限公司	9,171,607.68	25,660,000.00	27,519,400.00	7,312,207.68

5、关键管理人员薪酬

本公司截至 2025 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，截至 2024 年 12 月 31 日关键管理人员 10 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	167.85 万元	181.55 万元

(五) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日		2024 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山东水泊专用车零部件制造有限公司			662,914.29	85,383.83
应收账款	山东水泊机电设备有限公司	321,625.75	28,142.25	1,309,773.67	234,215.05
应收账款	山东开一车桥有限公司	660.00	142.76	660.00	73.52
其他应收款	刘燕华			2,000.00	22.80
预付款项	山东新众通信息科技有限公司	615,000.00			
合计	**/**	**937,285.75**	**28,285.01**	**1,975,347.96**	**319,695.20**

2、应付项目

项目名称	关联方	2025 年 12 月 31 日	2024 年 12 月 31 日
应付账款	山东水泊机电设备有限公司	880,260.37	1,930,314.58
应付账款	山东水泊专用车零部件制造有限公司	211,335.01	
其他应付款	山东水泊机电设备有限公司	3,306,052.00	5,251,400.00
其他应付款	山东水泊专用车零部件制造有限公司	7,312,207.68	9,171,607.68
其他应付款	刘成香	181,431.78	
其他应付款	刘燕华		4,658.00
合计	**/**	**11,891,286.84**	**16,357,980.26**

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

无。

（二） 或有事项

无。

（三） 其他

无。

十二、 资产负债表日后事项

公司于 2026 年 3 月 12 日受到梁山县应急管理局安全生产行政处罚，处罚决定书文号为(鲁宁梁)应急罚[2025]SG3-2 号，公司于 2025 年 4 月 9 日 16 时 20 分发生一起一般生产安全责任事故且存在瞒报行为，被给予 171 万元的行政处罚。根据(鲁宁梁)应急缴批(2025)SG3 号的延期（分期）缴纳罚款批准书，公司应于 2026 年 3 月 27 日前支付第一期罚款 30 万元，公司已于 2026 年 3 月 27 日通过中国工商银行支付这笔罚款。

十三、 其他重要事项

（一） 分部报告

除智能化生产线（焊接机器人生产线）、焊割成型类自动化专用设备及工装与零配件的生产及销售业务外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

注释1、应收票据

1、 应收票据分类

票据种类	期末余额			期初余额		
	期末余额	坏账准备	账面价值	期末余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	6,716,347.29		6,716,347.29	2,571,558.97		2,571,558.97
商业承兑汇票				58,200.00	6,483.48	51,716.52
合计	**6,716,347.29**		**6,716,347.29**	**2,629,758.97**	**6,483.48**	**2,623,275.49**

2、 期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,255,580.12	6,505,908.83
商业承兑票据		
合计	**2,255,580.12**	**6,505,908.83**

注释2、应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	10,293,250.03	18,891,969.92

1 至 2 年	5,064,903.11	4,270,885.27
2 至 3 年	1,253,064.52	4,844,275.46
3 至 4 年	3,787,903.62	5,551,425.84
4 至 5 年	4,231,739.47	1,574,961.93
5 年以上	11,196,031.62	10,706,526.19
小计	35,826,892.37	45,840,044.61
减：坏账准备	20,785,292.08	20,900,701.20
合计	**15,041,600.29**	**24,939,343.41**

2、按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备	1,245,000.00	3.48	1,245,000.00	100.00	
按组合计提坏账准备	34,581,892.37	96.52	19,540,292.08	56.50	15,041,600.29
其中：合并范围内关联方	6,000.00	0.02			6,000.00
应收境内客户	34,531,467.61	96.38	19,538,070.84	56.58	14,993,396.77
应收境外客户	44,424.76	0.12	2,221.24	5.00	42,203.52
合计	**35,826,892.37**	**100.00**	**20,785,292.08**	**58.02**	**15,041,600.29**

续

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,840,044.61	100.00	20,900,701.20	45.59	24,939,343.41
其中：合并范围内关联方	6,000.00	0.01			6,000.00
应收境内客户	37,855,603.15	82.58	20,501,779.13	54.16	17,353,824.02
应收境外客户	7,978,441.46	17.41	398,922.07	5.00	7,579,519.39
合计	**45,840,044.61**	**100.00**	**20,900,701.20**	**45.59**	**24,939,343.41**

按单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
云南辉煌汽车制造有限公司	1,245,000.00	1,245,000.00	100.00	预计无法收回
合计	**1,245,000.00**	**1,245,000.00**	**100.00**	

按组合计提坏账准备的应收账款

组合计提项目：应收境内客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）

1 年以内	10,248,825.27	896,772.21	8.75
1 至 2 年	5,064,903.11	1,095,538.54	21.63
2 至 3 年	1,242,914.52	522,521.26	42.04
3 至 4 年	2,547,053.62	1,727,921.18	67.84
4 至 5 年	4,231,739.47	4,099,286.03	96.87
5 年以上	11,196,031.62	11,196,031.62	100.00
合计	**34,531,467.61**	**19,538,070.84**	**/**

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	10,913,528.46	1,215,767.07	11.14
1 至 2 年	4,264,885.27	1,240,655.13	29.09
2 至 3 年	4,844,275.46	2,165,875.56	44.71
3 至 4 年	5,551,425.84	3,737,219.88	67.32
4 至 5 年	1,574,961.93	1,435,735.30	91.16
5 年以上	10,706,526.19	10,706,526.19	100.00
合计	**37,855,603.15**	**20,501,779.13**	**/**

组合计提项目：应收境外客户

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	44,424.76	2,221.24	5.00
合计	**44,424.76**	**2,221.24**	**5.00**

续

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1 年以内	7,978,441.46	398,922.07	5.00
合计	**7,978,441.46**	**398,922.07**	**5.00**

3、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账	20,900,701.20	-370,159.12	264,000.00	9,250.00		20,785,292.08
合计	**20,900,701.20**	**-370,159.12**	**264,000.00**	**9,250.00**		**20,785,292.08**

4、本期实际核销的应收账款为 9,250.00 元。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款和合同资产汇总金额 12,411,970.67 元，占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 30.65%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,875,858.85 元。

注释3、应收款项融资

项目	期末余额	期初余额
应收票据		960,111.79
小计		960,111.79
减：其他综合收益-公允价值变动		
期末公允价值		**960,111.79**

注释4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	3,582,015.29	960,496.89
合计	**3,582,015.29**	**960,496.89**

4.1 其他应收款

1、 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	3,344,484.55	907,836.58
1 至 2 年	274,300.00	43,700.00
2 至 3 年	20,700.00	2,000.00
3 至 4 年		
4 至 5 年		100,000.00
5 年以上	303,000.00	203,000.00
小计	**3,942,484.55**	**1,256,536.58**
减：坏账准备	360,469.26	296,039.69
合计	**3,582,015.29**	**960,496.89**

2、 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,942,484.55	100.00	360,469.26	9.14	3,582,015.29
其中：合并范围内关联方	397,000.00	10.07			397,000.00
账龄组合	3,545,484.55	89.93	360,469.26	10.17	3,185,015.29
合计	**3,942,484.55**	**100.00**	**360,469.26**	**9.14**	**3,582,015.29**

（续上表）

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	

单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,256,536.58	100.00	296,039.69	23.56	960,496.89
合计	**1,256,536.58**	**100.00**	**296,039.69**	**23.56**	**960,496.89**

3、 截至 2025 年 12 月 31 日的坏账准备按三阶段模型计提如下：

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	296,039.69			296,039.69
期初数在本期重新评估后	296,039.69			296,039.69
本期计提	64,429.57			64,429.57
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	360,469.26			360,469.26

4、 计提、收回或转回的坏账准备情况

2025 年度计提坏账准备金额 64,429.57 元。

5、 本期无实际核销的其他应收款。

6、 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
借款及备用金	2,528,166.84	116,904.71
押金及保证金	938,984.00	828,984.00
代扣社保和公积金	78,333.71	308,647.87
合并范围内关联方款项	397,000.00	
其他		2,000.00
合计	**3,942,484.55**	**1,256,536.58**

7、 按欠款方归集的期末余额金额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
梁山运华产业发展有限公司	借款	1,995,971.70	50.63	28,143.20
中联重科股份有限公司	保证金	230,000.00	5.83	3,243.00
山东中大力德传动设备有限公司	保证金	200,000.00	5.07	10,100.00
山东三星机械制造有限公司	保证金	100,000.00	2.54	100,000.00
深圳市麦格米特焊接技术有限公司	保证金	100,000.00	2.54	100,000.00
合计	**/**	**2,625,971.70**	**66.61**	**241,486.20**

8、 截止 2025 年 12 月 31 日末无涉及政府补助的应收款项。

9、 截止 2025 年 12 月 31 日末无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

10、 截止 2025 年 12 月 31 日末无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

注释5、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	520,000.00		520,000.00	520,000.00		520,000.00
合计	**520,000.00**		**520,000.00**	**520,000.00**		**520,000.00**

1、 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
梁山华运达运输服务有限公司	420,000.00			420,000.00		
水泊职业技能培训学校（山东）有限公司	100,000.00			100,000.00		
合计	**520,000.00**			**520,000.00**		

注释6、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	98,972,141.58	68,748,666.61	107,989,840.04	74,203,878.39
其他业务	3,840,682.90	1,916,781.50	3,158,308.15	128,466.02
合计	**102,812,824.48**	**70,665,448.11**	**111,148,148.19**	**74,332,344.41**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务：				
成套自动化焊装生产线	36,713,807.77	22,420,275.55	69,594,034.98	49,292,226.58
单体智能焊装装备及机器人工作站	43,964,578.56	32,167,382.68	33,677,425.82	20,588,392.63
辅助工装及设备零配件	18,293,755.25	14,161,008.38	4,718,379.24	4,323,259.18
小计	98,972,141.58	68,748,666.61	107,989,840.04	74,203,878.39
其他业务：				
废料收入	2,577,639.74	1,901,166.21	1,847,320.38	
租赁收入	658,144.87	15,615.29	746,788.99	128,466.02
其他	604,898.29		564,198.78	
小计	3,840,682.90	1,916,781.50	3,158,308.15	128,466.02
合计	**102,812,824.48**	**70,665,448.11**	**111,148,148.19**	**74,332,344.41**

项目	本期发生额

	产品销售	租赁业务	其他业务	合计
其中：在某一时点确认	98,972,141.58		3,182,538.03	102,154,679.61
在某一时段确认：				
租赁收入		658,144.87		658,144.87
合计	**98,972,141.58**	**658,144.87**	**3,182,538.03**	**102,812,824.48**

十五、 补充资料

（一） 当期非经常性损益明细表

项目	2025 年度
非流动性资产处置损益	-167,918.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,090,205.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	113,031.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,861.33
减：所得税影响额	-2.36
少数股东权益影响额（税后）	-15.00
合计	**2,117,197.36**

（二） 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.70	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.86	0.05	0.05

山东水泊智能装备股份有限公司

2026 年 4 月 17 日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

（一） 会计数据追溯调整或重述情况

□会计政策变更 □会计差错更正 □其他原因 √不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

□适用 √不适用

二、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-167,918.36
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,090,205.91
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	113,031.12
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	81,861.33
非经常性损益合计	2,117,180.00
减：所得税影响数	-2.36
少数股东权益影响额（税后）	-15.00
非经常性损益净额	2,117,197.36

三、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

山东水泊智能装备股份有限公司

董事会

2026 年 4 月 21 日